



能之光

NEEQ : 871532

宁波能之光新材料科技股份有限公司

Ningbo Materchem Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 5 月 30 日，全国人大常委会华侨委员会委员、原宁波市委书记王辉忠一行莅临我司考察访问，仔细询问了企业发展现状，了解企业在人才引进、项目研发、技术创新等方面的情况。



2018 年科技部第三届中国创新挑战赛（宁波）上，能之光提出的“超临界流体技术在低 VOC 高分子材料制备中的应用”入选区域产业关键共性技术需求。针对这一难题，中国科学院宁波材料技术与工程研究所提出了解决方案，并在现场挑战赛中胜出，最终此项目获宁波市“科技创新 2025”重大专项立项支持。

标准发布			
标准号	T/ZZB 0523—2018		
标准名称	《高接枝率低小分子残留聚烯烃相容剂》		
所属地区	宁波市北仑区		
标准公告	浙品联标发〔2018〕227号 关于批准发布“浙江制造”...	2018-09-14	
标准原件	“浙江制造”标准 0523—2018《高接枝率低小分子残留...	2018-09-14	
修改单			

2018 年 9 月 14 日，由公司为主起草的《高接枝率低小分子残留聚烯烃相容剂》标准经由浙江省品牌建设联合会批准成为“浙江制造”标准，编号为 T/ZZB 0523-2018，该标准自 2018 年 9 月 30 日起实施。2018 年 11 月 30 日，公司该团标通过 B 标认证，获批“浙江制造‘品’字认证证书”。

附件：2018 年宁波市企业研究院认定名单			
序号	研究院名称	依托企业名称	所在地
1.	宁波万航汽车精密传动轴研究院	宁波万航实业有限公司	北仑区
2.	宁波能之光聚合物反应性加工技术研究院	宁波能之光新材料科技股份有限公司	北仑区
3.	宁波海伯船舶电力研究院	宁波海伯船舶有限公司	北仑区
4.	宁波思明内高压成型技术研究院	宁波思明汽车科技股份有限公司	海曙区
5.	宁波长阳科技高性能功能膜研究院	宁波长阳科技股份有限公司	江北区
6.	宁波科田新材料与器件研究院	宁波科田实业有限公司	江北区
7.	宁波聚福电机铁芯磁路模具企业研究院	宁波聚福科技股份有限公司	宁海县
8.	宁波光明源轮轴发动机点火系统密封件研究院	宁波光明源有限公司	宁海县
9.	宁波启鑫光电研究院	浙江启鑫新能源科技股份有限公司	象山县
10.	宁波福士汽车发动机管路总成研究院	宁波福士汽车零部件有限公司	鄞州区
11.	宁波旭力汽车安全拉紧装置研究院	宁波旭力金属制品有限公司	鄞州区
12.	宁波伟南汽车驱动轴总成研究院	宁波伟南汽车零部件有限公司	鄞州区
13.	宁波博格华纳涡轮增压与轴系统技术研究院	博格华纳汽车零部件(宁波)有限公司	鄞州区
14.	宁波中车新能源超级电容研究院	宁波中车新能源科技有限公司	鄞州区
15.	宁波东勤健康办公研究院	东勤人体工学科技股份有限公司	鄞州区
16.	宁波神通汽车零部件企业研究院	宁波神通模塑有限公司	余姚市
17.	宁波宇华聚乙稀（PE）管件与球阀研究院	宁波市宇华电器有限公司	余姚市
18.	宁波丰茂汽车橡胶制品研究院	宁波丰茂远东橡胶有限公司	余姚市
19.	宁波生久橡胶研究院	宁波生久橡胶有限公司	余姚市
20.	宁波海达数字化塑料制造装备研究院	宁波市海达塑料机械有限公司	镇海区
21.	宁波金海晨光微五化学研究院	宁波金海晨光化学股份有限公司	镇海区

2018 年 12 月 28 日，宁波市科学技术网正式公布 2018 年宁波市企业研究院认定名单，公司申报的“宁波能之光聚合物反应性加工技术研究院”审核通过，获批宁波市企业研究院。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
公司、本公司、能之光、股份公司	指	宁波能之光新材料科技股份有限公司
威克丽特	指	宁波威克丽特功能塑料有限公司 (曾用名：宁波威克丽特化工材料有限公司)
麦肯信	指	宁波麦肯信贸易有限公司
苏州能之光	指	苏州能之光新材料有限公司
能聚塑料	指	宁波能聚工程塑料有限公司
微丽特	指	宁波微丽特贸易有限公司
能馨投资	指	宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）
海邦投资	指	宁波海邦人才创业投资合伙企业（有限合伙）
化学改性	指	通过化学反应改变聚合物的物理、化学性质的方法。
功能高分子	指	指具有某些特定功能的高分子材料。它们之所以具有特定的功能，是由于在其大分子链中结合了特定的功能基团，或大分子与具有特定功能的其他材料进行了复合，或者二者兼而有之。例如吸水树脂，它是由水溶性高分子通过适度交联而制得，遇水时将水封闭在高分子的网络内，吸水后呈透明凝胶，因而产生吸水 and 保水功能。
相容剂	指	又称增容剂，是指借助于分子间的键合力，促使不相容的两种聚合物结合在一体，进而得到稳定的共混物的助剂，这里是指高分子增容剂。目前比较好的相容剂通常以马来酸酐接枝，马来酸酐单体和其它单体比较极性比较强，相容效果比较好。
增韧剂	指	能增加胶黏剂膜层柔韧性的物质。某些热固性树脂胶黏剂，如环氧树脂、酚醛树脂和不饱和聚酯树脂胶黏剂固化后伸长率低，脆性较大，当粘接部位承受外力时很容易产生裂纹，并迅速扩展，导致胶层开裂，不耐疲劳，不能作为结构粘接之用。因此，必须设法降低脆性，增大韧性，提高承载强度。凡能减低脆性，增加韧性，而又不影响胶黏剂其他主要性能的物质即为增韧剂。可分为橡胶类增韧剂和热塑性弹性体类增韧剂。
VOC	指	挥发性有机化合物(volatileorganiccompounds)的英文缩写。普通意义上的 VOC 就是指挥发性有机物；但是环保意义上的定义是指活泼的一类挥发性有机物，即会产生危害的那一类挥发性有机物。
聚丙烯（PP）	指	是一种半结晶性材料，具有优良的抗吸湿性、抗酸碱腐蚀性、抗溶剂性、电性能优异，主要应用于汽车工业、器械、日用消费品等。
改性塑料	指	在通用塑料和工程塑料的基础上，经过填充、共混、增强等方法加工改性，提高了阻燃性、强度、抗冲击性、韧性等方面的性能的塑料制品。

无卤阻燃（剂）	指	就是在材料中加入相适的无卤阻燃剂来达到阻燃目的。含卤聚合物或与含卤阻燃剂组合而成的阻燃混合物具有优良的阻燃性能，曾作为阻燃材料被广泛应用。但是，火灾发生时，这类含卤阻燃材料会产生大量的烟雾和有毒的腐蚀性卤化氢气体，造成二次危害。新的无卤阻燃体系，燃烧时发烟量小，不产生有毒、腐蚀性气体。无卤阻燃添加剂主要以磷系化合物和金属氢氧化物为主。这两类化合物，燃烧时不挥发、不产生腐蚀性气体，被称为无公害阻燃剂，另外还有硅系阻燃剂及氮系阻燃剂等几类新型的无卤阻燃剂。
聚酯	指	由多元醇和多元酸缩聚而得的聚合物总称。主要指聚对苯二甲酸乙二酯(PET)，习惯上也包括聚对苯二甲酸丁二酯(PBT)和聚芳酯等线型热塑性树脂。是一类性能优异、用途广泛的工程塑料。也可制成聚酯纤维和聚酯薄膜。聚酯包括聚酯树脂和聚酯弹性体。聚酯树脂又包括聚对苯二甲酸乙二酯(PET)、聚对苯二甲酸丁二酯(PBT)和聚芳酯(PAR)等。聚酯弹性体(TPEE)一般由对苯二甲酸二甲酯、1,4-丁二醇和聚丁醇聚合而成，链段包括硬段部分和软段部分，为热塑性弹性体。
PVC	指	聚氯乙烯，Polyvinylchloride，世界五大通用塑料之一。由于其加工过程中加入稳定剂、润滑剂、加工助剂、抗冲改性剂及其它添加剂，因此 PVC 制品具有不易燃、强度高、耐侯性好以及耐腐蚀等特点，用途极其广泛。
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
《公司章程》	指	《宁波能之光新材料科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
元/万元	指	人民币元/万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张发饶、主管会计工作负责人施振中及会计机构负责人（会计主管人员）施振中保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司产品主要原材料为聚丙烯、聚乙烯、聚烯烃弹性体，主要原材料在主营业务成本中的比重约为 90%，原材料价格受石油价格波动的影响，原材料价格的上涨将直接增加生产成本，从而直接影响公司的收益。
应收账款余额较高风险	报告期末，公司应收账款 58,886,296.80 元，占期末流动资产比例为 56.34%。虽然上述款项账龄大多在 1 年以内，且与客户有良好的合作关系，但由于金额较大，若某些重要客户经营发生困难，导致应收账款无法收回，将对公司现金流以及经营业绩造成不利影响。
公司治理风险	股份公司成立后，公司逐渐完善了各项规章制度，初步建立了比较科学规范的法人治理结构，完善了公司内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，公司治理实际情况仍需在实践中检验，治理效果有待进一步观察。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
技术人员流失和技术泄密风险	公司属于技术密集型企业，独特配方的储备和自主研发能力都是公司赖以发展的重要资本，核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用，因此，核心技术人员的稳定、技术保密对公司的发展具有重要影响。但鉴于职工流动频繁、部分员工职业素养不高等因素，技术泄密风险时刻存在；且专

	业技术和业务经验的重要性使得国内外的同行业公司对于高端技术人才的争夺十分激烈，若企业不能建立合理的薪酬体制及畅通的晋升通道，将面临较大的人才流失风险。一旦人才流失，也会进一步加大了公司核心技术泄露的风险。
行业竞争加剧风险	随着近年来国家产业结构的转型和升级，相关政策的发布使我国改性塑料行业发展前景巨大，改性塑料越来越被国家重视。市场环境的改变吸引着越来越多的投资者通过股权投资等方式涉足，同时很多国外石化巨头也开始利用自身上游行业的资源优势，对国内的一些同行业公司进行产业链整合。因此，行业内的竞争越来越激烈。如果公司在激烈的市场竞争中不能增加企业自身实力，创新经营模式，提升公司技术实力、产品工艺、品牌知名度和市场竞争力，将会面临市场份额下降以及经营业绩下滑的风险。
税收优惠的风险	2017 年 11 月 29 日公司取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201733100555，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。若国家相关税收优惠调整，或公司无法继续认定为高新技术企业，则公司的税负和盈利将受到一定程度的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波能之光新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	英文名称：Ningbo Materchem Technology Co.,Ltd.；缩写:MaterChem
证券简称	能之光
证券代码	871532
法定代表人	张发饶
办公地址	宁波市北仑区春晓听海路 669 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈雁
职务	总经办主任兼总经理助理和信息披露事务负责人
电话	0574-26891858
传真	0574-26891800
电子邮箱	cheny@materchem.com
公司网址	www.materchem.com
联系地址及邮政编码	联系地址:宁波市北仑区春晓街道听海路 669 号； 邮政编码：315830
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	宁波市北仑区春晓街道听海路 669 号董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 9 月 4 日
挂牌时间	2017 年 5 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-C26-化学原料和化学制品制造业-C265 合成材料制造-C2651 初级形态塑料及合成树脂制造
主要产品与服务项目	相容剂、增韧剂等功能高分子塑料，产品具有改善聚合物间的相容性、增强韧性等功能，其中低 VOC 聚丙烯相容剂、低温尼龙增韧剂等特色产品达到国家先进水平。
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	51,136,362
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	宁波微丽特贸易有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：张发饶；无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330206730181106T	否
注册地址	宁波市北仑区春晓街道听海路 669 号	否
注册资本（元）	51,136,362.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	凌燕、陈磊、王琪
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	269,036,963.45	206,822,227.09	30.08%
毛利率%	17.16%	20.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,333,330.42	12,523,183.41	-9.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,839,011.48	9,702,364.59	-8.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.53%	19.53%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.55%	15.13%	-
基本每股收益	0.22	0.25	-12.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	161,981,264.77	140,946,787.30	14.92%
负债总计	72,420,892.56	62,924,259.59	15.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,560,372.21	78,022,527.71	14.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.53	14.38%
资产负债率%（母公司）	43.40%	41.55%	-
资产负债率%（合并）	44.71%	44.64%	-
流动比率	1.61	1.43	-
利息保障倍数	5.35	7.43	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,304,920.80	-13,351,879.29	162.20%
应收账款周转率	5.10	5.54	-
存货周转率	14.04	13.78	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.92%	42.43%	-
营业收入增长率%	30.08%	59.48%	-
净利润增长率%	-9.50%	38.01%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	51,136,362	51,136,362	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,957,247.36
其他营业外收入和支出	-7,835.60
非经常性损益合计	2,949,411.76
所得税影响数	455,092.82
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,494,318.94

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	20,087,696.33		2,979,186.74	

应收账款	42,993,372.90		29,083,411.95	
应收票据及应收账款		63,081,069.22		32,062,598.69
应付利息	58,894.31		63,785.91	
其他应付款	791,698.93	850,593.24	9,516,809.11	9,580,595.02
管理费用	16,577,815.72	8,667,928.15	11,476,401.09	4,864,958.60
研发费用		7,909,887.57		6,611,442.49

企业会计准则变化引起的会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的主营业务为化学接枝改性的相容剂、增韧剂。主要产品包括低烟无卤阻燃电缆料相容剂、聚丙烯相容剂、尼龙增韧剂、聚酯增韧/相容剂、低 VOC 相容剂、特种相容剂、其他相容剂产品。广泛应用于低烟无卤阻燃电缆料、改性工程塑料、木塑材料、改性弹性体和高性能复合材料等领域。

公司专注于改性功能高分子塑料领域，目前已建成省级高新技术研究开发中心、博士后工作站、市级院士工作站等创新平台。近年来，公司发展组建了核心的研发团队，成功创建北仑区科技创新团队。目前公司及子公司拥有 16 项授权发明专利。公司通过物理或化学作用所生产的相容剂、增韧剂等功能高分子塑料产品，针对性作用于高分子合金内部不同组分，显著提升高分子合金性能。由于公司产品的优秀性能，公司已经成为金发科技（证券代码：600143）、普利特（证券代码：002324）等一大批国内外著名高分子改性产品制造商的优秀供应商。公司通过直销方式拓展业务，建立辐射全国的销售网络，通过“互联网+”扩宽产品销售渠道，面向全球市场进行产品推广。

公司收入主要来自相容剂、增韧剂等功能高分子塑料的销售收入。

公司主要原材料主要为聚丙烯、聚乙烯和聚烯烃弹性体；公司采购模式月度计划采购和日常采购相结合的模式，采购部根据生产部提供的采购明细表和生产计划制定采购计划，选择合格的供应商，拟定比价表或采购订单，经采购部主管审核、经副总经理批准后，向供应商订购。公司经过多年的经营，已经形成了稳定的采购渠道和供应商关系。

公司为大型石化企业和物理改性材料企业的中间企业，产品具有一定的特定用途，种类较多，生产采用的是“以销定产”模式。

公司产品系列较多，牌号种类也多，适应不同类型和工艺的客户。由于产品具有一定的专业性，需要与客户较多的技术沟通，销售采取了以直销为主的模式。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司围绕年初制定的经营目标，注重技术研发，加强内控管理，优化产品结构，努力开拓市场，增强客户粘性，持续降低生产和管理成本。

一、技术研发

本年度，公司自主立项研发项目共 16 项，截至目前已有 7 个项目完成研发，其中汽车塑料油箱用特种粘合树脂的开发为宁波市工业重大专项，已于 2019 年 2 月完成市科技局组织的集中验收。

本年度，公司申请发明专利 11 项，其中赣州能之光 4 篇。

2018 年重点取得重点突破新项目有：

1) 木塑表皮材料

第二代共挤木塑采用行业内最先进的挤出成型技术生产而成，表面均匀而牢固地包覆着表皮材料。由于比一般产品多了表皮层，二代木塑除了良好的防霉、防虫优点外，还具有更强的耐磨、抗刮、抗污和耐候性能，且更加美观耐用，大幅提高产品使用寿命。目前木塑表皮材料已阶段性开发成功，进入客户试样阶段，有望在 2019 年达到稳定销售。

2) 超高流动性聚丙烯相容剂

超高流动性聚丙烯相容剂可用于填充长玻璃纤维的聚丙烯混合物、聚丙烯拉挤、玻纤衬垫工艺、粘接促进剂和水性高分子等，应用于汽车、塑料改性和聚合物改性剂领域。公司研发人员开发出的超高流动性聚丙烯相容剂，性能对标杜邦公司产品，已通过多家典型客户试样，进入了量产化阶段，将打破此类产品的国外垄断。

3) 超临界流体技术在低 VOC 高分子材料制备中的应用

将超临界流体萃取技术应用于低 VOC 高分子材料，是在现有工艺技术上的技术革新，符合人们的健康要求和绿色化学的发展趋势，可应用于汽车、食品和医药等行业，有着重大的经济价值。本项目获得 2018 年中国创新挑战赛获得区域共性技术难题立项，并入选宁波科技创新 2025 重大项目，未来三年公司将与中国科学院宁波材料技术与工程研究所和化学研究所在此领域展开深入研究并逐步实现产业化。

4) 聚酯/ABS 合金产品开发

聚酯具有优良的力学性能，较低的价格，ABS 具有良好的加工性，但其材料售价相对较高。将聚酯和 ABS 合理地进行共混改性，理论上可得到一种成本低廉、综合性能好的新型塑料合金材料，具有巨大的市场潜力。利用能之光开发的新一代聚酯/ABS 合金相容、增韧剂产品，开发出高耐油性合金产品，标志着产品逐渐向下游拓展，有望成为公司新的业务领域和利润增长点。

5) 其他

极性蜡类产品、地毯相容剂、改性石油树脂产品等也正处在研发阶段，其中改性石油树脂产品已经进行了多次中试，研发进展顺利。

二、市场开发

1) 区域情况

2018 年国内销售为 19,392 吨，占 95.8%。国外销售为 844 吨，占 4.2%。国内区域：前 5 大省份：浙江占 29.8%，江苏占 24.6%，安徽占 12.6%，广东占 10.3%，河北占 4.7%。

2018 年，随着销售策略调整成立了华南销售团队，本着就近服务的理念不断拓宽深挖市场，广东省首次挤进销售区域五行列。2018 年华南销售团队经过培训，市场的锻炼，已经形成了市场开发能力，为 2019 年华南市场开发奠定基础。

2) 产品系列前三名为：低烟无卤阻燃电缆料相容剂、聚丙烯相容剂和尼龙增韧剂。

在 2018 年的销售中，低烟无卤阻燃电缆料相容剂依旧是占比最高的产品，但受制于市场的白热化竞争及原材料上涨的原因，增长有所放缓。2019 年将主攻行业中的重点客户和 EVA 型无卤电缆料相容

剂。

3) 新产品

(1) 低 VOC 系列占比 4.1%，比 2017 年降低 14.6%。低 VOC 产品下游的应用集中在汽车内饰材料方面。2018 年低 VOC 系列销量降低也是因为整个汽车行业的低迷情况导致。部分客户对低 VOC 产品价格比较敏感，未来我们将重点开发更低 VOC 的新品来抵消和降低大环境及同行业竞争带来的压力。

(2) 木塑相容剂占比 2.5%，比 2017 年增长 261.6%。2019 年将会大力推广 2018 年已成型的新产品，抢占更大的市场占有率。2019 年二代木塑面料新产品将有可能在第一季度推出市场，届时会更有效的开发木塑高端产业。木塑助剂包开发小组正在组建，将在 2019 年第一季度进入开发状态。

4) 2018 年新增客户超过 300 家。新增客户区域主要在长三角、珠三角、河北等区域。

三、人才发展

报告期内，根据公司战略优化组织机构，人员总数为 134 人，其中博士 7 人、硕士 5 人、本/专科 63 人，具有大专以上学历的技能人才比例占员工总数的 56%。

重点优化技术研发、销售系统二级管理职能，强化技术研发团队建设，原技术部升级为技术研发中心，设立研发部、产品经理部、试验测试部、科技管理部等；对销售系统按区域、产品重新划分，打造区域团队销售体系。

打造研发平台，制定“研发资源战略”并分解制定实施“研发资源战略行动计划”；基于“卓越绩效管理”要求，构建并实施人力资源管理体系，充分发挥人才效能；定期开展新员工座谈会与员工调查，提高新员工满意度与企业认同感，降低员工流失率；构建以岗位知识、技能为核心的员工学习平台，提高员工岗位能力与工作业绩；建立外部动态人才库，以确保公司战略落地人才储备。

四、管理体系

完善的管理体系流程，是企业在日趋激烈的市场中生存和发展的关键因素之一。公司将着重加强以下管理：

(1) 完善财务核算及财务管理体系：

公司将进一步加强财务核算的基础工作，提高会计信息质量，完善会计核算、预算、成本控制，充分发挥财务在预测、决策、计划、控制、考核等方面的作用，持续跟踪企业的成本、现金流、利润率等财务指标，为财务管理和企业决策奠定基础。

(2) 建立有效的内部控制及风险防范制度：

内控建设不仅是公众公司监管规范的要求，更是企业长远稳健发展的需要。未来公司将进一步完善责任追究制度、风险预防和保障体系，建立并完善公司内部各类经济合同管理体系，制定并完善管理标准、管理流程及管理制度，按照分级分类的原则，对公司内部各类经济合同实行集中管理，规范经营行为，强化合同意识，形成一套规避经营风险的机制，提高公司经营管理水平。

五、融资拓展

为了实现公司的经营目标，全面实施发展战略，公司将根据企业发展的实际情况，多渠道筹集资金，为经营开展提供必要的财力保障。

(二) 行业情况

一.低烟无卤阻燃电缆料发展趋势

近年来，亚洲新兴国家的经济增长较快，世界电线电缆的生产重心向亚洲转移，数据显示，到2017年全球电力电缆行业收益约为2073亿美元，较2016年增长7.9%。分区域来看，以中国为主的亚洲地区快速上升，美洲地区缓慢上升，欧洲地区近年来发展较为不稳定，受经济政治等因素影响较大。2018年初步统计，我国低烟无卤聚烯烃电线电缆料销售量在150万吨/年，销售额在约157亿元。

截止2018年，我国电线电缆企业仍未能跻身到全球十大电线电缆企业之列。值得一提的是，虽然我

国电线电缆行业取得长足发展，但行业仍走在粗放式发展的道路上，尤其在品牌管理和新技术研发、应用等领域有待提高。而且国内电线电缆行业“大而不强”问题突出，市场集中度极低。

从国内24家电线电缆上市公司2018年上半年业绩报告汇总数据上可以看到电线电缆公司的营业收入同比增长较好，大部分公司营业收入取得双位数的增长，只有5家收入同比增长低于双位数，其中2家收入增长为负。利润方面，扣除非经常性损益后，共有10家公司的净利润低于双位数字，其中有5家扣非净利润为负，同时我们也可以发现，电线电缆行业上市公司的整体利润率偏低，大部分企业营业收入比净利润增长要好，市场表现出较为明显的增收不增利的现象。

我国电线电缆行业未来需求增长主要来自两大方面：一是高压、超高压电力电缆市场需求旺盛。高压、超高压电力电缆逐渐替代中低压电力电缆是行业发展的必然趋势，高压、超高压和特高压输电线路的建设将为铝合金导线等导线产品以及高电压等级电力电缆带来巨大市场需求。二是铁路及城市轨道交通领域需求快速增长。“十三五”期间，我国铁路及城轨交通仍将保持快速增长、良性发展的势头，铁路营业里程将从2015年的12.1万公里增长到2020年的15万公里，高速铁路营业里程将从2015年的1.9万公里增长到2020年的3.0万公里，城市轨道交通运营里程将从2015年的3300公里增长到2020年的6000公里。城市轨道交通投资力度的加大，将有效拉动电线电缆行业的进一步发展。

随着电线电缆市场的发展，所需的原材料也会同步增长。行业发展将带动周边产品的同步发展。中国作为亚洲电线电缆发展最快的国家之一，后期在这方面的增长也会突飞猛进。

二.改性工程塑料发展趋势

尼龙增韧剂种类较多，包括POE接枝，EPDM接枝，SEBS接枝，共聚物（如EVA、EMA、EBA等），核壳共聚物（如MBS）等。价格和性能参差不齐，有些厂家为了降低成本，用副牌料或掺合低价格的聚烯烃材料参与接枝情况存在。

2018年PA6新料表观消费量约为305万吨，其中约30%用于工程塑料改性，约合91万吨；2017年全年的PA66表观消费量是56万吨，现在PA66年消费增长量在6%推算，2018年PA66新料表观消费量约为60万吨，其中约50%用于工程塑料改性，约合30万吨。2018年用于改性市场的PA6/66新料约合121万吨，如果回料用量为新料的50%，全年改性塑料用PA6/66约合181.5万吨。其中假设30%的PA6/66需要增韧改性，增韧剂添加量为6%，则需要增韧剂为3.27万吨/年。

由于产品档次不一样，所以以价格衡量单位很难估算利润。我们暂且从原料上和销售价格的差来估算。现在市场低档的基本上都是混合料，这类的差价在4000元左右。另一类是用大众化的正牌POE，这类销售量最大，利润空间相对低，差价在3500元左右。另一品种的POE接枝料及EPDM之类的差价较大，在4500元以上。

后期我公司的在5G行业、新能源汽车行业以及进口替代这几方面上随着行业的发展会有很大的机会。5G市场空间广阔，预计天线将迎来量价齐升。（1）我们预计5G宏基站建站数约为将近500万：我们预测5G宏站2019-2028年的规模约为500万站，按每基站3面天线计算，仅宏基站对天线的需求量就高达1500万副。（2）技术变革促使5G天线价值量提升3倍：4G天线单价约为2000+，由于5G天线转变为有源，需要增加PCB，振子、连接器、滤波器数量也大幅提升，预计初期天线单价会在6000元以上。（3）市场空间广阔：5G基站天线的国内市场空间约为684亿，滤波器市场空间约为266亿。

根据工信部数据，2018年12月我国新能源汽车合格证数为22.6万，同比增长41.1%，环比增长34%；2018年我国新能源汽车合格证数为118.6万，同比增长52%。其中新能源乘用车合格证数为98.0万，同比增长80%。随着新能源汽车需求向非补贴需求过渡，未来新能源汽车销量持续增长将带动改性塑料行业

的不断扩容。

一、 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	14,202,953.93	8.77%	12,197,222.56	8.65%	16.44%
应收票据与应收账款	64,518,702.18	39.83%	63,081,069.23	44.76%	2.28%
存货	19,896,178.52	12.28%	11,847,040.36	8.41%	67.94%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	43,672,762.28	26.96%	38,329,856.00	27.19%	13.94%
在建工程	937,195.83	0.58%	2,827,521.37	2.01%	-66.85%
短期借款	45,350,000.00	28.00%	48,800,000.00	34.62%	-7.07%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	10,406,149.08	6.42%	8,131,555.31	5.77%	27.97%
长期应付款	5,236,964.64	3.23%	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期末存货余额为 19,896,178.52 元，较上年期末 11,847,040.36 元增加了 8,049,138.16 元，主要原因是生产销售规模扩大，原材料和产成品安全库存量增加；同时公司在年底预计原材料价格会上涨，为降低风险，增加了原材料储备量。

报告期末在建工程余额为 937,195.83 元，较上年期末 2,827,521.37 元减少了 1,890,325.54 元，主要原因是在安装的设备在报告期内完成安装投入使用，转入固定资产。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	269,036,963.45	-	206,822,227.09	-	30.08%
营业成本	222,871,882.05	82.84%	165,263,503.15	79.91%	34.86%
毛利率%	17.16%	-	20.09%	-	-
管理费用	8,520,981.58	3.17%	8,667,928.15	4.19%	-1.70%
研发费用	9,330,746.59	3.47%	7,909,887.57	3.82%	17.96%
销售费用	11,224,883.12	4.17%	8,096,431.49	3.91%	38.64%
财务费用	6,308,957.88	2.35%	4,312,458.70	2.09%	46.30%

资产减值损失	567,436.31	0.21%	381,450.33	0.18%	48.76%
其他收益	2,409,397.36	0.90%	2,426,752.00	1.17%	-0.72%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	12,853.43	0.01%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	11,507,053.64	4.28%	13,558,369.60	6.56%	-15.13%
营业外收入	508,251.40	0.19%	1,005,481.29	0.49%	-49.45%
营业外支出	16,087.00	0.01%	117,949.02	0.06%	-86.36%
净利润	11,333,330.42	4.21%	12,523,183.41	6.06%	-9.50%

项目重大变动原因：

报告期内营业收入增长的主要原因是公司加大了原有客户的市场渗透力度和新客户的开发力度。报告期内营业成本增长的主要原因是销售额的增长；营业成本增长比例大于营业收入的增长比例，是由于报告期内原材料价格上涨所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	247,846,873.51	196,772,773.53	25.96%
其他业务收入	21,190,089.94	10,049,453.56	110.86%
主营业务成本	202,962,099.07	155,605,788.52	30.43%
其他业务成本	19,909,782.98	9,657,714.63	106.15%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
相容剂	178,580,312.67	66.38%	135,926,364.14	65.72%
增韧剂	68,922,508.18	25.62%	56,363,914.76	27.25%
其他	21,534,142.60	8.00%	14,531,948.18	7.03%
合计	269,036,963.45	100.00%	206,822,227.09	100%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内其他业务收入为 21,190,089.94 元，比去年同期 10,049,453.56 元增加了 11,140,636.38 元，主要原因是原材料贸易额增加，报告期内其他业务成本随其他业务收入变化而增长；

分类产品收入中，其他类产品报告期内收入额为 21,534,142.60 元，较去年同期 14,531,948.18 元增加了 7,002,194.42 元，主要原因是原材料贸易增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	金发科技股份有限公司	35,353,261.05	13.14%	否
2	合肥圆融新材料有限公司	11,235,561.50	4.18%	否
3	临海市亚东特种电缆料厂	8,617,023.96	3.20%	否
4	浙江万马高分子材料有限公司	8,517,582.59	3.17%	否
5	江苏中天科技股份有限公司	8,343,390.53	3.10%	否
合计		72,066,819.63	26.79%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江卫星能源有限公司	18,587,689.66	8.79%	否
2	派格贸易（上海）有限公司	10,309,083.05	4.87%	否
3	江苏汇道新能源科技有限公司	9,344,041.17	4.42%	否
4	上海德与贸易有限公司	8,849,245.90	4.18%	否
5	上海晋扬新材料科技有限公司	8,626,011.60	4.08%	否
合计		55,716,071.38	26.34%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	8,304,920.80	-13,351,879.29	162.20%
投资活动产生的现金流量净额	-8,996,048.37	-6,407,092.60	-40.41%
筹资活动产生的现金流量净额	1,528,533.61	25,205,097.95	-93.94%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 8,304,920.80 元，较上年同期-13,351,879.29 元增加了 21,656,800.09 元，主要原因是公司提高了经营资产的周转效率，缩短了现金周转期。公司本年收入增长了 30.08%，应收账款仅增长了 2.28%，提高了本期经营活动产生的现金流入。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-8,996,048.37 元，较上年同期-6,407,092.60 元减少了 2,588,955.77 元，主要原因是技改投入增加。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 1,528,533.61 元，较上年同期 25,205,097.95 元减少了 23,676,564.34 元，主要原因是本期无股票发行无新增投资者资金注入。

二、 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司设有 4 家全资子公司。

1、全资子公司威克丽特

公司名称	宁波威克丽特功能塑料有限公司
统一社会信用代码	9133020679006119XM

设立日期	2006 年 07 月 05 日
注册资本	2,996.55 万元
公司性质	有限责任公司（法人独资）
法定代表人	张发饶
公司住所	宁波市北仑区春晓听海路 669 号-1
经营范围	功能塑料、工程塑料与塑料合金的研发、生产；塑料及助剂的销售。
持股比例	100.00%

威克丽特净利润对公司影响达到 10%以上。2017 年末总资产 32,630,491.21 元，净资产 20,675,840.07 元，2017 年营业收入 53,788,976.17 元，净利润-292,305.09 元；报告期末总资产 32,566,238.87 元，净资产 22,165,160.25 元，报告期内销售收入 50,393,391.06 元，净利润 1,489,320.18 元。

2、全资子公司苏州能之光

公司 2018 年第一次临时股东大会决议通过注销全资子公司苏州能之光的议案，因该子公司当时尚有项目未结题，未能在报告期内完成注销事务。报告期后，项目顺利结题（江苏省“双创人才”和“姑苏创新创业领军人才”项目），注销工作持续进行中，2019 年 3 月已完成税务注销和银行注销，目前正进行工商注销流程，预计 2019 年 6 月之前能全面完成注销工作。

公司名称	苏州能之光新材料有限公司
统一社会信用代码	9132059207634458XP
设立日期	2013 年 08 月 21 日
注册资本	500.00 万元
公司性质	有限责任公司（法人独资）
法定代表人	张发饶
公司住所	张家港保税区新兴产业育成中心 A 栋 102-109 室、111-118 室
经营范围	绿色无味高等级共聚粘合树脂、有机与无机功能材料、工程塑料与塑料合金的技术研发、技术咨询及技术转让，绿色无味高等级包装材料的生产和销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
持股比例	100.00%

3、宁波麦肯信贸易有限公司

公司名称	宁波麦肯信贸易有限公司
注册号	330206000202386
设立日期	2013 年 12 月 19 日
注册资本	300.00 万元
公司性质	有限责任公司（法人独资）
法定代表人	张俊林
公司住所	北仑区梅山盐场 1 号办公楼九号 125 室
经营范围	一般经营项目：塑料原料、塑料制品、塑料助剂的批发、零售；自营和代理各类货物和技术的进出口业务（除国家限定公司经营或

	禁止进出口的货物及技术)。	
持股比例	100.00%	
4、赣州能之光新材料有限公司		
赣州能之光新材料有限公司系报告期内新设子公司，具体情况如下：		
公司名称	赣州能之光新材料有限公司	
注册号	91360703MA37Q75E6H	
成立日期	2018 年 02 月 12 日	
注册资本	1000.00 万元	
公司性质	其他有限责任公司	
法定代表人	张发饶	
公司住所	江西省赣州市赣州经济技术开发区湖边大道	
经营范围	工程塑料与塑料合金、有机与无机功能材料、新材料的研发、分析测试、技术咨询、技术转让及销售；功能性高分子材料的研发、生产、销售及技术转让；自营和代理各类货物和技术的进出口（国家限制经营和禁止进出口的货物和技术除外）	
持股比例	100.00%	

2、委托理财及衍生品投资情况

无

三、非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

四、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 64,518,702.18 元，上期金额 63,081,069.23 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 10,406,149.08 元，上期金额 8,131,555.31 元；

	调增“其他应付款”本期金额 61,082.77 元，上期金额 58,894.31 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 9,330,746.59 元，上期金额 7,909,887.57 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无影响。

五、合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司于 2018 年 2 月设立全资子公司赣州能之光新材料有限公司，注册资本 1000 万元，截至 2018 年 12 月 31 日已出资 499 万元，占比 100%，从 2018 年 2 月起纳入合并报表范围。

六、企业社会责任

公司在报告期内继续坚持在追求经济效益的同时，积极保护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户，积极推动环境保护，促进公司本身与社会的协调、和谐发展，积极履行社会责任。

(1) 员工权益保护。

报告期内，公司始终贯彻以人为本，为员工创平台、共建物质与幸福乐园为使命。完善的人才引进、培训发展、薪酬绩效、内部晋选拔等人才管理体系，以确保公司人力资源稳固发展。同时，公司建立工会、党工团等柔性组织，定期组织团队建设，不断提升员工素质，提高人员的稳定性。

A、员工的录用与培训发展：利用自身优势多渠道引进与吸引海内外技术研发人才，高级经营管理人才，关键岗位技术管理人才。基于岗位胜任力制定并实施员工培训发展计划。

B、员工职业健康安全保护与安全生产：建立、健全了劳动安全健康及安全生产管理制度，定期组织相关培训，制定应急预案，劳动防护用品配备齐全，并定期组织安全生产检查。

C、员工的福利保障：公司自觉按照相关要求，为员工办理并缴交养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金，并为员工提供意外保险和商业医疗保险，根据公司经营业绩逐步提升员工薪资福利，使员工共享企业发展成果。

D、促进员工关系的和谐稳定：公司关心和重视职工的合理要求，重视人文关怀，加强与员工的沟通、交流，丰富员工的文化体育活动和团队建设，构建和谐稳定的员工关系。公司通过评选、奖励表现突出的优秀员工，充分调动员工工作积极性，建立合理化建议、总经理信箱等沟通机制。组织全体员工新春活动等等，提高员工对企业文化的认同度，增强企业向心力。

E、关怀困难员工：公司对有家庭生活困难的员工组织募捐倡议活动，工会等柔性组织定期探望，解决员工的突发困难，带员工走出艰难处境。

(2) 供应商、客户及债权人的权益保护。

公司重视对供应商、客户及债权人的责任，诚信对待供应商、客户及债权人。

A、公司不断完善采购流程，建立公平、公正的采购体系，为供应商创造良好的竞争环境。公司建立了供应商档案，同时严格遵守并履行合同，以保证供应商的合法权益。公司加强与供应商业务合作，

促进双方共同发展。

B、公司重视服务质量，建立质量管理的长效机制。公司已通过 ISO9000 质量管理体系认证，并严格按照 ISO9000 质量管理体系要求，从生产各个环节加强质量控制与保证，为客户提供优质的服务。

C、公司完善信息披露制度，公司开展经营活动过程中严格按照法律法规及股转公司的要求，及时准确地披露公司重大事项，使债权人能第一时间掌握公司的经营情况，保护债权人合法权益。

（3）环境保护与可持续发展。

公司深知环境保护是企业的社会责任之一。公司已通过 ISO14001:2015 环境管理体系认证，并严格按照 ISO14001:2015 环境管理体系的要求，做到以预防为主，支持环境保护和污染预防，并通过不断改进的机制，持续改进，贯彻环境方针，履行环境保护承诺，达到改善环境绩效的目的。

（4）积极参与社会公益事业。

公司注重企业的社会价值体现，把为社会创造繁荣作为所应承担社会责任的一种承诺；加强与相关单位联系，同当地政府、公共团体建立了良好的关系，实现多方共赢。

三、 持续经营评价

公司主营业务明确，自成立以来业务发展稳定。2018 年，公司全年实现营业收入 26,903.70 万元，利润总额 1,199.92 万元，净利润 1,133.33 万元，较上年收入增长 30.08 %，基本每股收益 0.22 元/股；总资产 16,198.13 万元，较上年增长 14.92%；每股净资产 1.75 元。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；实际控制人、高级管理人员正常履职，经营管理层、核心业务人员队伍稳定；不存在债务无法按期偿还的情况；不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款的情况；不存在经营资质缺失或无法继续续期的情况。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司现有主营业务能够保证可持续发展，经营模式和投资计划稳健，进入 2019 年，市场前景良好，公司围绕着目前主营业务制定了未来 3 年的发展目标及发展规划，并配之以相应的技术研发、新产品开发计划、人力资源计划、市场营销计划、融资计划等，以保证公司能够实现所制定的发展战略，同时加大高素质人才的培养，引进优秀的销售人才，员工对公司的归属感不断增强，为提高公司整体业绩水平打下良好基础。未来公司将进一步加大研发投入，产品研发过程中积极培养一批具有丰富经验的产品研发人员，提升核心竞争力，同时将通过加强销售和渠道建设，提升市场占有率。公司也将借力新三板平台，扩充融资渠道，帮助公司实现更高水平的经营目标。报告期内，公司保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、内部审计等各项重大内部控制体系运行良好；管理层、项目运营及核心技术人员队伍稳定；客户资源及渠道稳定。报告期内，公司积极采取措施，通过研发新产品及扩大业务领域等方式保持经营业绩的稳定增长。

综上所述，公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动风险

公司产品主要原材料为聚丙烯、聚乙烯、聚烯烃弹性体，主要原材料在主营业务成本中的比重约为 90%，原材料价格受石油价格波动影响，原材料价格的上涨将直接增加生产成本，从而直接影响公司的收益。

应对措施：随着公司生产规模的扩大，公司对上游原材料供应商的议价能力增强；同时，公司与主要客户在合同中约定了价格调整方案，制定了定期调整价格的政策以最大化减少原材料价格波动带来的成本压力。

2、应收账款余额较高风险

报告期末，公司应收账款 58,886,296.80 元，占期末流动资产比例为 56.33%。虽然上述款项账龄大多在 1 年以内，且与客户有良好的合作关系，但由于金额较大，若某些重要客户经营发生困难，导致应收账款无法收回，将对公司现金流以及经营业绩造成不利影响。

应对措施：针对应收账款占比较大风险，公司对账龄较长、金额较大的应收账款采取专人负责制来加强应收账款的管理。公司增加销售内勤催款岗位，财务月末进行应收账款核对，销售内勤采取登门拜访、电话交流等方式，加大应收货款回收力度，降低应收账款数额。

3、公司治理风险

股份公司成立后，公司逐渐完善了各项规章制度，初步建立了比较科学规范的法人治理结构，完善了公司内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，公司治理实际情况仍需在实践中检验，治理效果有待进一步观察。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、《关联交易管理制度》、三会议事规则等规章制度的规定，不断完善法人治理结构；同时，公司导入了《卓越绩效评价准则》，以帮助组织进行管理的改进和创新，持续提高公司的整体绩效和管理能力。

4、技术人员流失和技术泄密风险

公司属于技术密集型企业，独特配方的储备和自主研发能力都是公司赖以发展的重要资本，核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用，因此，核心技术人员的稳定、技术保密对公司的发展具有重要影响。但鉴于职工流动频繁、部分员工职业素养不高等因素，技术泄密风险时刻存在；且专业技术和业务经验的重要性使得国内外的同行业企业对于高端技术人才的争夺十分激烈，若企业不能建立合理的薪酬体制及畅通的晋升通道，将面临较大的人才流失风险。一旦人才流失，也会进一步加大公司核心技术泄露的风险。

应对措施：公司建立了研发人员绩效管理体系，并对核心研发人员给予股权激励；同时公司与所有技术和检测人员签订了保密协议，以充分降低技术泄密风险。

5、行业竞争加剧风险

随着近年来国家产业结构的转型和升级，相关政策的发布使我国改性塑料行业发展前景巨大，改性塑料越来越被国家重视。市场环境的改变吸引着越来越多的投资者通过股权投资等方式涉足，同时很多国外石化巨头也开始利用自身上游行业的资源优势，对国内的一些同行业企业进行产业链整合。因此，行业内的竞争越来越激烈。如果公司在激烈的市场竞争中不能增加企业自身实力，创新经营模式，提升公司技术实力、产品工艺、品牌知名度和市场竞争力，将会面临市场份额下降以及经营业绩下滑的风险。

应对措施：公司将加强技术创新和产品研发力度，提高公司的核心竞争优势，使公司在竞争激烈的市场中能够保持领先地位，在未来的发展中，公司将开发更多高附加值产品，进一步增强公司的竞争力

和盈利能力

6、税收优惠的风险

2017 年 11 月 29 日公司取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201733100555，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。若国家相关税收优惠调整，或公司无法继续认定为高新技术企业，则公司的税负和盈利将受到一定程度的影响。

应对措施：2017 年公司高新技术企业证书已重新通过认定。公司将继续保持研发投入，继续开拓市场、提高营业收入，降低税收优惠对公司净利润的影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,100,000.00	895,969.27

注：报告期内，公司支付给关键管理人员薪酬为 895,969.27 元。2018 年公司预计关键管理人员薪

酬 110.00 万元。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
张发饶	为本公司银行借款提供担保	78,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 5 月 23 日	2018-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司向银行借款提供担保有利于增加公司流动资金，降低公司融资成本，为公司业务发展提供充足资金保障，进而有利于公司持续经营。

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司 2018 年第一次临时股东大会决议通过设立全资子公司赣州能之光新材料有限公司的议案，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，该子公司于 2018 年 2 月 12 日取得营业执照。

公司 2018 年第一次临时股东大会决议通过注销全资子公司苏州能之光新材料有限公司的议案，因该子公司当时尚有项目未结题，未能在报告期内完成注销事务。报告期后，项目顺利结题（江苏省“双创人才”和“姑苏创新创业领军人才”项目），注销工作持续进行中，2019 年 3 月已完成税务注销和银行注销，目前正进行工商注销流程，预计 2019 年 6 月之前能全面完成注销工作。

（五） 股权激励情况

宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）系本公司员工持股平台。2016 年 5 月，宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）受让实际控制人张发饶持有的本公司 12.5% 股权，计实收资本（或股本）237,962.03 元（其中转员工持股部分为 34,266.53 元），转让价格为 47.73 万元，即 2.01 元每实收资本（或股本）；同期新股东宁波海邦人才创业投资合伙企业（有限合伙）对本公司进行增资，增资价格为 37.82 元每实收资本（或股本），上述转让价格与增资价格差额为 35.81 元每实收资本（或股本）。上述价差对公司员工具有股权激励作用，并且在宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）合伙协议中对员工约定了服务期限，服务期限预计为 2016 年 6 月至 2022 年 5 月（六年）。计入本期的服务期限为 2018 年 1 月至 2018 年 12 月，共 12 个月，股份支付计入资本公积金额为 204,514.08 元。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：528,328.02 元；本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：204,514.08 元。

（六） 承诺事项的履行情况

截至本报告出具之日，公司高级管理人员与公司签署了《劳动合同》，合同详细规定了高级管理人员的责任和义务。公司董事、监事、高级管理人员均向公司出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于规

范关联交易的承诺函》。除此之外，董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属均未与公司签订重要协议或做出重要承诺的情况。

威克丽特及母公司实际控制人张发饶承诺在未取得环境影响评价批准文件情况下，威克丽特不再从事任何生产经营活动。

公司控股股东、实际控制人张发饶于 2016 年 12 月 29 日承诺在 2017 年 12 月 30 日之前办理完毕放弃加拿大国籍的事宜。因家庭因素，无法如期办理放弃加拿大国籍的事宜。现控股股东、实际控制人张发饶再次作出承诺并确认“本人于 2007 年取得加拿大国籍，但从未定居加拿大，也从未放弃中国国籍并办理注销户口等手续，本人自始至终均承认只具有中国国籍。本人将于 2019 年 6 月 30 日之前办理完毕放弃加拿大国籍的事宜”。

报告期内，公司上述承诺的责任人均严格履行承诺。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	1,905,027.43	1.18%	开立信用证
应收票据	质押	1,950,304.99	1.20%	开立信用证
固定资产	抵押	27,534,772.43	17.00%	抵押借款、融资性售后回租
无形资产	抵押	7,696,466.29	4.75%	抵押借款
总计	-	39,086,571.14	24.13%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,136,362	12.00%	33,637,500	39,773,862	77.78%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	18,000,000	18,000,000	35.20%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	45,000,000	88.00%	-33,637,500	11,362,500	22.22%
	其中：控股股东、实际控制人	27,000,000	52.80%	-18,000,000	9,000,000	17.60%
	董事、监事、高管	1,350,000	2.64%	-1,350,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		51,136,362	-	0	51,136,362	-
普通股股东人数		6				

(二) 普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宁波微丽特贸易有限公司	27,000,000	0	27,000,000	52.80%	9,000,000	18,000,000
2	宁波海邦人才创业投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000	0	9,000,000	17.60%	0	9,000,000
3	宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	6,136,362	0	6,136,362	12.00%	0	6,136,362

4	宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）	4,050,000	0	4,050,000	7.92%	1,350,000	2,700,000
5	宁波凡顺股权投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000	0	3,600,000	7.04%	0	3,600,000
合计		49,786,362	0	49,786,362	97.36%	10,350,000	39,436,362

前五名股东间相互关系说明：

截至本报告期末，张发饶持有微丽特 100.00%的股权；同时张发饶持有能馨投资 68.60%的出资额，为能馨投资的执行事务合伙人；张发饶持有海邦投资 0.33%的出资额，为海邦投资的有限合伙人。除上述关联关系外，公司前五名股东间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

控股股东为宁波微丽特贸易有限公司，统一社会信用代码为 91330206MA281KRU5K, 公司类型为一人有限责任公司（自然人独资），住所为宁波梅山保税港区国际商贸区一号办公楼 1409 室，法定代表人为张发饶，注册资本为人民币 300.00 万元，成立于 2016 年 3 月 8 日，经营期限为自 2016 年 3 月 8 日至 2036 年 3 月 7 日，经营范围为“日用品的批发、零售；自营和代理各类货物和技术的进出口（除国家限定公司经营或禁止进出口的货物及技术）”。

报告期内控股股东无变动。

（二） 实际控制人情况

张发饶为公司的实际控制人，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，获得博士学位，获得“千人计划”国家特聘专家证书，获得由国务院侨务办公室颁发的“杰出创业奖”，获得“宁波市十大青年科技创新奖”、“突出贡献专家荣誉证书”和“优秀留学回国人员证书”。1983 年 7 月至 1984 年 7 月，任江西有色冶炼加工厂助理工程师；1984 年 8 月至 1986 年 8 月，任江西赣州八一厂工程师；1986 年 9 月至 1989 年 7 月，攻读江西理工大学硕士学位；1989 年 8 月至 1993 年 8 月，任江西理工大学讲师；1993 年 9 月至 1996 年 7 月，攻读中国科学院化工冶金研究所博士学位；1996 年 8 月至 1996 年 12 月，任こうちだいがく（日本高知大学）博士后；1997 年 1 月至 2001 年 12 月，历任産業技術総合研究所（日本产业技术综合研究所）NEDO（新能源产业技术综合开发机构）研究员、JST（科学技术振兴机构）研究员；2001 年 9 月至 2016 年 11 月，任宁波能之光新材料科技有限公司董事长；2001 年 10 月至 2002 年 10 月，任广州能之光新材料技术发展有限公司董事长；2002 年 1 月至 2004 年 3 月，任 University of Alberta（加拿大阿尔伯塔大学）研究员；2005 年 8 月至 2016 年 11 月，历任能聚塑料董事长、董事；2006 年 7 月至今，历任宁波威克丽特功能塑料有限公司执行董事、董事长；2008 年 6 月至 2009

年 11 月，任宁波先瑞新材料有限公司董事长兼总经理；2013 年 8 月至今，任苏州能之光有限公司执行董事；2016 年 3 月至今，任宁波微丽特贸易有限公司执行董事；2016 年 4 月至今，任宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）执行职务合伙人；2016 年 12 月至今，任股份公司董事长兼总经理。

报告期内实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	农业银行	4,000,000.00	5.00%	2018.01.08-2019.01.07	否
银行借款	农业银行	4,000,000.00	5.00%	2018.01.11-2019.01.10	否
银行借款	农业银行	4,000,000.00	5.20%	2018.01.17-2019.01.16	否
银行借款	农业银行	4,000,000.00	5.20%	2018.01.25-2019.01.24	否
银行借款	农业银行	4,000,000.00	5.20%	2018.02.02-2019.02.01	否
银行借款	农业银行	5,000,000.00	5.20%	2018.06.19-2019.06.18	否
银行借款	农业银行	4,770,000.00	5.20%	2018.12.27-2019.12.19	否
银行借款	浦发银行	1,600,000.00	5.87%	2018.08.02-2019.01.29	否
银行借款	浦发银行	5,000,000.00	5.58%	2018.12.12-2019.12.05	否
银行借款	浦发银行	4,980,000.00	5.87%	2018.12.18-2019.12.17	否
银行借款	中国银行	4,000,000.00	5.85%	2018.09.11-2019.09.10	否
合计	-	45,350,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张发饶	董事长、总经理	男	1963 年 7 月	博士	2016.12.11-2019.12.10	是
钟海春	董事、副总经理	男	1967 年 10 月	大专	2016.12.11-2019.12.10	是
张丁	董事	男	1978 年 12 月	博士	2018.10.25-2019.12.10	否
曾庆东	董事	男	1973 年 9 月	本科	2016.12.11-2019.12.10	否
张曙	董事	男	1984 年 2 月	硕士	2017.06.28-2019.12.10	否
易凌	监事会主席	男	1960 年 10 月	博士	2016.12.11-2019.12.10	否
陈波	监事	男	1986 年 10 月	博士	2016.12.11-2019.12.10	是
杨兰天	职工代表监事	男	1971 年 2 月	本科	2016.12.11-2019.12.10	是
施振中	副总经理、财务总监	男	1976 年 2 月	大专	2016.12.11-2019.12.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张发饶	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
钟海春	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
张丁	董事	0	0	0	0%	0
曾庆东	董事	0	0	0	0%	0
张曙	董事	0	0	0	0%	0
易凌	监事会主席	0	0	0	0%	0
陈波	监事	0	0	0	0%	0
杨兰天	职工代表监事	0	0	0	0%	0
施振中	副总经理、财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谷硕实	董事	离任	无	个人原因
张丁	无	新任	董事	公司聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 ☐不适用

张丁，男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1997 年 9 月至 2002 年 6 月，就读于浙江大学生物医学工程专业，获学士学位；2002 年 9 月至 2007 年 6 月，就读于浙江大学通信与信息系统专业，获博士学位；2007 年 7 月至 2010 年 5 月，任上海升岳电子技术总监；2010 年 5 月至 2012 年 2 月，任浙商创投投资经理；2012 年 2 月至 2018 年 4 月，任杭州海邦投资管理有限公司副总裁；2018 年 4 月至 2018 年 8 月，任杭州海邦沣华投资管理有限公司副总经理，2018 年 8 月起，任浙江沣华投资管理有限公司总经理；2018 年 10 月至今，任宁波能之光新材料科技股份有限公司董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	17	9
生产人员	59	71
销售人员	26	24
技术人员	14	25
财务人员	5	5
员工总计	121	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	8	7
硕士	7	5
本科	22	26
专科	32	37
专科以下	52	59
员工总计	121	134

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司薪酬政策依据国家《劳动法》、《劳动合同法》和政府相关规定，遵循以目标达成为导躲避，按劳分配、效率优先、兼顾公司的基本原则，建立持续优化、良性竞争、有效激励为核心的分配机制。坚持企业经济效益与员工利益、部门绩效与个人绩效、公司年度目标实现率与薪资增减机制相协调。

公司设立工会、党工团柔性组织，定期组织员工各种活动，员工生日礼品与祝贺、传统节日礼品；为员工缴纳社会保险、住房公积金、补充商业保险、员工高温津贴；员工免费体检，患病与家庭困难员工探望等员工弹性福利等。

根据年度培训计划，除做好新进员工入职培训（企业文化、规章制度、安全与消防、知识产权）外、基于岗位胜任力标准要求，重点开展员工岗位知识、技能培训，组织生产管理人员现场管理水平提升外培，根据“浙江制造”要求组织人员外培，对特殊工种与特种作业人员进行培训。

离退休职工：无

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的三会一层的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易内部决策制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，三会决议得到有效执行，保证了公司持续稳定的发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、投资决策、财务决策及关联交易等均严格按照《公司章程》以及相关内部控制制度规定的程序和规则进行。根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会、股东大会讨论、审议、通过，均为规范操作，未出现违法违规情况。

截止报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员均依法运作，切实履行应尽职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、能之光第一届董事会第六次会议于 2018 年 1 月 5 日召开，会议通过了《关于注销全资子公司苏州能之光新材料有限公司的议案》、《关于拟在江西赣州投资设立全资子公司的议案》和《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》3 项议案。 2、能之光第一届董事会第七次会议于 2018 年 1 月 25 日召开，会议通过了《关于公司向宁波银行股份有限公司湖东支行申请授信的议案》、《关于公司向华夏银行股份有限公司宁波分行申请授信并由关联方提供担保暨关联交易的议案》和《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》3 项议案。 3、能之光第一届董事会第八次会议于 2018 年 4 月 20 日召开，会议通过了《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》等 11 项议案。 4、能之光第一届董事会第九次会议于 2018 年 8 月 22 日召开，会议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。 5、能之光第一届董事会第十次会议于 2018 年 9 月 25 日召开，会议通过了《关于选举张丁为公司董事的议案》、《关于拟向君创国际融资租赁有限公司申请授信并由关联方提供担保暨关联交易的议案》和《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》3 项议案。
监事会	2	1、能之光第一届监事会第四次会议于 2018 年 4 月 20 日召开，会议通过了《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》等 7 项议案。 2、能之光第一届监事会第五次会议于 2018 年 8 月 22 日召开，会议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。
股东大会	4	1、能之光 2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 1 月 24 日召开，会议审议通过了《关于注销全资子公司苏州能之光新材料有限公司的议案》和《关于拟在江西赣州投资设立全资子公司的议案》2 项议案。 2、能之光 2018 年第二次临时股东大会于 2018 年 2 月 13 日召开，会议审议通过了《关于公司向宁波银行股份有限公司湖东支行申请授信的议案》和《关于公司向华夏银行股份有限公司宁波分行申请授信并由关联方提供担保暨关联交易的议案》2 项议案。 3、能之光 2017 年年度股东大会于 2018 年 5 月 14 日召开，会议审议通过了《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公

	司预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2017 年审计报告的议案》等 10 项议案。 4、能之光 2018 年第三次临时股东大会于 2018 年 10 月 24 日召开，会议通过了《关于选举张丁为公司董事的议案》。
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

在报告期内，公司为了充分做好投资者关系管理工作，专门建立了《投资者管理制度》，规定了专人负责投资者管理工作。在在相关制度规则要求框架下尽可能多的收集投资者相关的信息、做好对投资者情况的分析、做好公司发展规划、经营情况、重大事项的依法披露、做好投资者沟通和联络等相关工作。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐ 适用 ☒ 不适用

（六）独立董事履行职责情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务分开情况

公司主营业务为化学改性功能高分子塑料的研发、生产和销售。

公司与控股股东控制的公司业务独立。公司拥有完整的采购、研发、销售等清晰合理的业务系统，独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，具有独立面向市场经营的能力。公司与股东、实际控

制人及其控制的其他企业之间不存在业务相同或类似的情形，在业务各经营环节不存在对控股股东、其他关联方的依赖，亦不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。综上，截至本公开转让说明书出具之日，公司在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有面向市场独立自主地开展业务的能力。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

（二）资产分开情况

自有限公司设立以来，公司的历次出资、股权转让、增资合法合规，通过了工商行政管理部门的变更登记确认。

公司完整拥有与生产经营有关的机器设备、专利、商标等主要资产的所有权，公司主要财产的权属完整、产权清晰，均由公司实际控制和使用，不存在与控股股东共用的情况。公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷；不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况；不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。公司为了防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为建立了完整的制度及体系。

（三）人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规规定选举产生，不存在违规兼职情况；除公司董事长兼总经理张发饶任股东宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人之外，公司总经理、财务总监、副总经理等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在其他任何企业中兼职。

公司制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照严格规范的程序招聘录用，并按照国家劳动管理部门的要求签订了劳动合同，公司的人事、劳动、及工资管理完全独立。

（四）财务分开情况

公司独立核算、自负盈亏，独立的财务部门、财务负责人及财务人员。公司根据现行法律法规，结合公司自身情况，制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系和严格的财务内控制度。公司财务总监、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。公司在银行独立开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策。截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资金被公司股东或关联方占用的情况，不存在将所取得的借款、授信额度转借予股东或关联方使用的情况。

（五）机构分开情况

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了高级管理人员，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，建立起独立完整的组织结构，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东及实际控制人控制的其他企业的机构混同的情形，公司的机构与控股股东完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，进一步改善财务管理软件及项目管理系统，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于第一届董事会第四次会议审议通过了《年度报告差错责任追究制度》。报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司没有出现已披露的年度报告存在重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZF10277 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	凌燕、陈磊、王琪
会计师事务所是否变更	否

审计报告

信会师报字[2019]第 ZF10277 号

宁波能之光新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波能之光新材料科技股份有限公司（以下简称能之光）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了能之光 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于能之光，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

二、 其他信息

能之光管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括能之光 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估能之光的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督能之光的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对能之光持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致能之光不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就我们能之光中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：凌燕

中国注册会计师：陈磊

中国注册会计师：王琪

中国·上海

2019 年 4 月 19 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	五、(一)	14,202,953.93	12,197,222.56
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	64,518,702.18	63,081,069.23
其中：应收票据		5,632,405.38	20,087,696.33
应收账款		58,886,296.80	42,993,372.90
预付款项	五、(三)	3,932,732.63	1,082,073.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	795,439.69	263,987.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	19,896,178.52	11,847,040.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	1,183,673.38	1,156.44
流动资产合计		104,529,680.33	88,472,550.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五、(七)	500,000.00	
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(八)	43,672,762.28	38,329,856.00
在建工程	五、(九)	937,195.83	2,827,521.37
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十)	7,723,843.72	7,935,498.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	2,645,935.84	2,245,519.30
递延所得税资产	五、(十二)	350,426.77	222,172.33
其他非流动资产	五、(十三)	1,621,420.00	913,670.00
非流动资产合计		57,451,584.44	52,474,237.03
资产总计		161,981,264.77	140,946,787.30
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	45,350,000.00	48,800,000.00

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十五)	10,406,149.08	8,131,555.31
其中：应付票据			
应付账款		10,406,149.08	8,131,555.31
预收款项	五、(十六)	2,289,419.50	601,246.72
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十七)	1,927,875.26	1,559,463.26
应交税费	五、(十八)	739,739.33	1,764,732.77
其他应付款	五、(十九)	434,576.54	850,593.24
其中：应付利息		61,082.77	58,894.31
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	3,779,407.48	
其他流动负债			
流动负债合计		64,927,167.19	61,707,591.30
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(二十一)	5,236,964.64	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十二)	268,531.20	
递延所得税负债	五、(十二)	1,988,229.53	1,216,668.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,493,725.37	1,216,668.29
负债合计		72,420,892.56	62,924,259.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十三)	51,136,362.00	51,136,362.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、(二十四)	17,026,620.42	16,822,106.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	2,769,613.74	1,720,549.90
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	18,627,776.05	8,343,509.47
归属于母公司所有者权益合计		89,560,372.21	78,022,527.71
少数股东权益			
所有者权益合计		89,560,372.21	78,022,527.71
负债和所有者权益总计		161,981,264.77	140,946,787.30

法定代表人：张发饶

主管会计工作负责人：施振中

会计机构负责人：施振中

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,045,254.82	12,116,206.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、(一)	64,758,532.79	63,081,069.23
其中：应收票据		5,236,805.38	20,087,696.33
应收账款		59,521,727.41	42,993,372.90
预付款项		3,926,732.63	1,052,073.98
其他应收款	十六、(二)	1,989,050.14	315,049.71
其中：应收利息			
应收股利			
存货		19,652,270.37	11,753,606.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,058,147.33	
流动资产合计		101,429,988.08	88,318,006.02
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		500,000.00	
长期股权投资	十六、(三)	43,270,888.89	38,280,888.89
投资性房地产			
固定资产		19,438,109.63	12,440,218.01
在建工程		937,195.83	2,827,521.37

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		110,377.43	133,254.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,625,667.66	2,133,074.44
递延所得税资产		350,426.77	222,172.33
其他非流动资产		250,720.00	913,670.00
非流动资产合计		67,483,386.21	56,950,799.39
资产总计		168,913,374.29	145,268,805.41
流动负债：			
短期借款		40,350,000.00	39,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		9,922,818.96	9,298,298.50
其中：应付票据			
应付账款		9,922,818.96	9,298,298.50
预收款项		2,308,653.19	599,829.72
应付职工薪酬		1,884,518.62	1,536,632.43
应交税费		631,060.10	1,390,652.26
其他应付款		8,110,142.75	8,527,702.75
其中：应付利息		61,082.77	58,894.31
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,779,407.48	
其他流动负债			
流动负债合计		66,986,601.10	60,353,115.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		5,236,964.64	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		268,531.20	
递延所得税负债		810,435.15	
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,315,930.99	
负债合计		73,302,532.09	60,353,115.66
所有者权益：			
股本		51,136,362.00	51,136,362.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,778,342.87	16,573,828.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,769,613.74	1,720,549.90
一般风险准备			
未分配利润		24,926,523.59	15,484,949.06
所有者权益合计		95,610,842.20	84,915,689.75
负债和所有者权益合计		168,913,374.29	145,268,805.41

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		269,036,963.45	206,822,227.09
其中：营业收入	五、(二十六)	269,036,963.45	206,822,227.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		259,939,307.17	195,703,462.92
其中：营业成本	五、(二十六)	222,871,882.05	165,263,503.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	1,114,419.64	1,071,803.53
销售费用	五、(二十八)	11,224,883.12	8,096,431.49
管理费用	五、(二十九)	8,520,981.58	8,667,928.15
研发费用	五、(三十)	9,330,746.59	7,909,887.57
财务费用	五、(三十)	6,308,957.88	4,312,458.70

	一)		
其中：利息费用		5,421,134.83	3,956,525.21
利息收入		23,298.35	17,443.87
资产减值损失	五、(三十二)	567,436.31	381,450.33
加：其他收益	五、(三十三)	2,409,397.36	2,426,752.00
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-	12,853.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,507,053.64	13,558,369.60
加：营业外收入	五、(三十五)	508,251.40	1,005,481.29
减：营业外支出	五、(三十六)	16,087.00	117,949.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,999,218.04	14,445,901.87
减：所得税费用	五、(三十七)	665,887.62	1,922,718.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,333,330.42	12,523,183.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,333,330.42	12,523,183.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		11,333,330.42	12,523,183.41
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,333,330.42	12,523,183.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,333,330.42	12,523,183.41
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.25

法定代表人：张发饶

主管会计工作负责人：施振中

会计机构负责人：施振中

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、（四）	267,438,837.03	203,533,345.13
减：营业成本	十六、（四）	224,217,795.21	163,288,104.45
税金及附加		662,253.77	646,236.21
销售费用		11,040,490.35	8,035,560.79
管理费用		7,358,211.54	6,525,316.62
研发费用		9,323,663.01	8,044,312.61
财务费用		5,939,385.05	3,946,497.87
其中：利息费用		5,246,229.50	3,646,787.21
利息收入		16,024.81	14,702.55
资产减值损失		476,389.40	381,863.63
加：其他收益		2,282,586.80	2,398,752.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			53,514.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,703,235.50	15,117,719.18
加：营业外收入		508,251.40	920,134.29
减：营业外支出		16,087.00	77,084.37
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,195,399.90	15,960,769.10
减：所得税费用		704,761.53	1,883,451.30
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,490,638.37	14,077,317.80
（一）持续经营净利润		10,490,638.37	14,077,317.80
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		10,490,638.37	14,077,317.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.28

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		292,694,600.09	187,001,470.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		353,541.68	58,478.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	3,644,336.47	3,870,017.77
经营活动现金流入小计		296,692,478.24	190,929,967.26
购买商品、接受劳务支付的现金		246,665,870.59	170,919,457.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,955,825.46	11,623,073.72
支付的各项税费		7,828,315.03	6,760,113.24

支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	16,937,546.36	14,979,202.04
经营活动现金流出小计		288,387,557.44	204,281,846.55
经营活动产生的现金流量净额		8,304,920.80	-13,351,879.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			26,495.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三十八）		
投资活动现金流入小计			26,495.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,996,048.37	6,433,588.33
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三十八）		
投资活动现金流出小计		8,996,048.37	6,433,588.33
投资活动产生的现金流量净额		-8,996,048.37	-6,407,092.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,380,742.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		54,630,000.00	48,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		64,630,000.00	79,180,742.00
偿还债务支付的现金		58,080,000.00	42,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,761,466.40	2,416,376.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,259,999.99	8,759,267.29
筹资活动现金流出小计		63,101,466.39	53,975,644.05
筹资活动产生的现金流量净额		1,528,533.61	25,205,097.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,875.12	-250,179.34
五、现金及现金等价物净增加额		851,281.16	5,195,946.72
加：期初现金及现金等价物余额		11,446,645.34	6,250,698.62
六、期末现金及现金等价物余额		12,297,926.50	11,446,645.34

法定代表人：张发饶

主管会计工作负责人：施振中

会计机构负责人：施振中

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		278,811,617.96	182,695,921.89
收到的税费返还		353,541.68	58,478.84
收到其他与经营活动有关的现金		3,556,275.86	3,713,796.25
经营活动现金流入小计		282,721,435.50	186,468,196.98
购买商品、接受劳务支付的现金		239,261,870.54	174,375,660.32
支付给职工以及为职工支付的现金		16,629,928.73	11,208,079.20
支付的各项税费		6,492,429.41	5,846,848.51
支付其他与经营活动有关的现金		16,378,532.28	15,187,106.36
经营活动现金流出小计		278,762,760.96	206,617,694.39
经营活动产生的现金流量净额		3,958,674.54	-20,149,497.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			91,495.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			91,495.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,490,960.43	8,185,054.98
投资支付的现金		4,990,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,220,000.00	51,062.01
投资活动现金流出小计		13,700,960.43	8,236,116.99
投资活动产生的现金流量净额		-13,700,960.43	-8,144,621.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,380,742.00
取得借款收到的现金		49,630,000.00	39,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	4,746,623.59
筹资活动现金流入小计		59,630,000.00	74,127,365.59
偿还债务支付的现金		48,280,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,586,561.07	2,094,258.76
支付其他与筹资活动有关的现金		2,260,429.99	7,264,977.15
筹资活动现金流出小计		53,126,991.06	39,359,235.91
筹资活动产生的现金流量净额		6,503,008.94	34,768,129.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,875.12	-250,179.34
五、现金及现金等价物净增加额		-3,225,401.83	6,223,831.67

加：期初现金及现金等价物余额		11,365,629.22	5,141,797.55
六、期末现金及现金等价物余额		8,140,227.39	11,365,629.22

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	51,136,362.00				16,822,106.34				1,720,549.90		8,343,509.47		78,022,527.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,136,362.00				16,822,106.34				1,720,549.90		8,343,509.47		78,022,527.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					204,514.08				1,049,063.84		10,284,266.58		11,537,844.50
（一）综合收益总额											11,333,330.42		11,333,330.42
（二）所有者投入和减少资本					204,514.08								204,514.08
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				204,514.08							204,514.08
4. 其他											
（三）利润分配								1,049,063.84	-1,049,063.84		
1. 提取盈余公积								1,049,063.84	-1,049,063.84		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	51,136,362.00			17,026,620.42				2,769,613.74	18,627,776.05		89,560,372.21

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				27,373,212.27				312,818.12		-2,771,942.16		34,914,088.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				27,373,212.27				312,818.12		-2,771,942.16		34,914,088.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,136,362.00				-10,551,105.93				1,407,731.78		11,115,451.63		43,108,439.48
（一）综合收益总额											12,523,183.41		12,523,183.41
（二）所有者投入和减少资本	1,363,636.00				29,221,620.07								30,585,256.07
1. 股东投入的普通股	1,363,636.00				28,636,364.00								30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					204,514.07								204,514.07
4. 其他					380,742.00								380,742.00
（三）利润分配									1,407,731.78		-1,407,731.78		

1. 提取盈余公积									1,407,731.78		-1,407,731.78		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	39,772,726.00				-39,772,726.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	39,772,726.00				-39,772,726.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	51,136,362.00				16,822,106.34				1,720,549.90		8,343,509.47		78,022,527.71

法定代表人：张发饶

主管会计工作负责人：施振中

会计机构负责人：施振中

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	51,136,362.00				16,573,828.79				1,720,549.90		15,484,949.06	84,915,689.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,136,362.00				16,573,828.79				1,720,549.90		15,484,949.06	84,915,689.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					204,514.08				1,049,063.84		9,441,574.53	10,695,152.45
（一）综合收益总额											10,490,638.37	10,490,638.37
（二）所有者投入和减少资本					204,514.08							204,514.08
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					204,514.08							204,514.08
4．其他												
（三）利润分配									1,049,063.84		-1,049,063.84	
1．提取盈余公积									1,049,063.84		-1,049,063.84	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	51,136,362.00				16,778,342.87				2,769,613.74		24,926,523.59	95,610,842.20

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				27,124,934.72				312,818.12		2,815,363.04	40,253,115.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				27,124,934.72				312,818.12		2,815,363.04	40,253,115.88

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,136,362.00				-10,551,105.93				1,407,731.78		12,669,586.02	44,662,573.87
（一）综合收益总额											14,077,317.80	14,077,317.80
（二）所有者投入和减少资本	1,363,636.00				29,221,620.07							30,585,256.07
1．股东投入的普通股	1,363,636.00				28,636,364.00							30,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					204,514.07							204,514.07
4．其他					380,742.00							380,742.00
（三）利润分配									1,407,731.78		-1,407,731.78	
1．提取盈余公积									1,407,731.78		-1,407,731.78	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	39,772,726.00				-39,772,726.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	39,772,726.00				-39,772,726.00							
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他												

（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	51,136,362.00				16,573,828.79				1,720,549.90		15,484,949.06	84,915,689.75

宁波能之光新材料科技股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波能之光新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由自然人张发饶出资组建, 于 2001 年 9 月 3 日取得宁波市人民政府颁发的外经贸外甬字[2001]0239 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》, 于 2001 年 9 月 4 日取得宁波市工商行政管理局颁发的企合浙甬总字第 005530 号企业法人营业执照。公司的统一社会信用代码为 91330206730181106T。所处行业为“C2651-初级形态塑料及合成树脂制造”。

截止 2018 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 5,113.6362 万元, 注册地: 宁波市北仑区春晓听海路 669 号。本公司主要经营活动为: 工程塑料与塑料合金、有机与无机功能材料、新材料的研发、分析测试、技术咨询、技术转让及销售; 功能性高分子材料的研发、生产、销售及技术转让; 自营和代理各类货物和技术的进出口, 但国家限制经营和禁止进出口的货物和技术除外。本公司的母公司为宁波微丽特贸易有限公司, 本公司的实际控制人为张发饶。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年【4】月【19】日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
宁波威克丽特功能塑料有限公司
宁波麦肯信贸易有限公司
苏州能之光新材料有限公司
赣州能之光新材料有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并

的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项期末余额前五名：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	合并关联方之间的应收账款、其他应收款、企业内部往来款
组合 2	应收票据、预付款项、长期应收款
组合 3	除对单项金额重大并已单独计提或单项金额虽不重大但已单独计提坏账准备的应收款项和组合 1 之外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	个别认定法
组合 3	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3	2
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	15
3—4 年（含 4 年）	50	30
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有确凿证据表明可收回性存在明显差异；

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”

和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	10.00	3.00
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输设备	年限平均法	4	10.00	22.50
电子设备及其他	年限平均法	3-5	10.00	30.00-18.00
固定资产装修	年限平均法	5	0.00	20.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地	50 年	取得土地证时的剩余可使用年限
软件	10 年	受益期
非专利技术	10 年	受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括厂房改造费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

10 年。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十七)应付职工薪酬”。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。本公司对授予职工的股份支付的可行权条件为满足在本公司及其下属子公司服务一定的年限且满足规定的业绩要求。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资

本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

内销：以发出商品并经客户确认收货确认收入。

外销：货物出口装船离岸时点作为收入确认时点，根据合同、装船单、出口报关单、提单等资料，开具发票并确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

- (1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 64,518,702.18 元，上期金额 63,081,069.23 元；

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 10,406,149.08 元，上期金额 8,131,555.31 元； 调增“其他应付款”本期金额 61,082.77 元，上期金额 58,894.31 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 9,330,746.59 元，上期金额 7,909,887.57 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无影响。

2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、10%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

1、 增值税

本公司、子公司宁波威克丽特功能塑料有限公司、苏州能之光新材料有限公司、宁波麦肯信贸易有限公司、赣州能之光新材料有限公司根据销售额的 17% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；子公司宁波威克丽特功能塑料有限公司本期发生出租不动产业务，按照 10% 计算销项税额；本公司自营出口外销收入税率为零，按照免抵退税办法核算应收出口退税。

自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 的，税率调整为 16%。

2、 城市维护建设税

本公司、子公司宁波威克丽特功能塑料有限公司、宁波麦肯信贸易有限公司、赣州能之光新材料有限公司按应缴流转税税额的 7%计缴；子公司苏州能之光新材料有限公司按应缴流转税税额的 5%计缴。

3、 教育费附加

本公司、子公司宁波威克丽特功能塑料有限公司、苏州能之光新材料有限公司、宁波麦肯信贸易有限公司、赣州能之光新材料有限公司按应缴流转税税额的 3%计缴教育费附加，按应缴流转税税额的 2%计缴地方教育费附加。

4、 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波能之光新材料科技股份有限公司	15%
宁波威克丽特功能塑料有限公司	25%
苏州能之光新材料有限公司	25%
宁波麦肯信贸易有限公司	25%
赣州能之光新材料有限公司	25%

(二) 税收优惠

2017 年 11 月 29 日，本公司被宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波国家税务局、宁波市地方税务局联合认定为国家级高新技术企业，领取了证书编号为 GR201733100555 的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司自 2017 至 2019 年度享受减按 15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	149,823.29	42,110.76
银行存款	12,074,414.21	11,404,534.58
其他货币资金	1,978,716.43	750,577.22
合计	14,202,953.93	12,197,222.56
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	1,905,027.43	750,577.22
合计	1,905,027.43	750,577.22

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	5,632,405.38	20,087,696.33
应收账款	58,886,296.80	42,993,372.90
合计	64,518,702.18	63,081,069.23

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,632,405.38	20,087,696.33
合计	5,632,405.38	20,087,696.33

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,950,304.99
合计	1,950,304.99

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	82,989,426.49	
合计	82,989,426.49	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款										
组合 3	60,769,258.18	99.58	1,882,961.38	3.10	58,886,296.80	44,210,536.97	99.42	1,346,218.82	3.05	42,864,318.15
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	258,109.50	0.42	258,109.50	100.00		258,109.50	0.58	129,054.75	50.00	129,054.75
合计	61,027,367.68	100.00	2,141,070.88		58,886,296.80	44,468,646.47	100.00	1,475,273.57		42,993,372.90

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏安格特科技发展有限公司	258,109.50	258,109.50	100.00	收回可能性较低
合计	258,109.50	258,109.50		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	60,258,500.73	1,807,755.02	3.00
1-2 年（含 2 年）	443,694.67	44,369.47	10.00
2-3 年（含 3 年）	26,531.80	5,306.36	20.00
3-4 年（含 4 年）	24,910.87	12,455.44	50.00
4-5 年（含 5 年）	12,725.11	10,180.09	80.00
5 年以上	2,895.00	2,895.00	100.00
合计	60,769,258.18	1,882,961.38	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 665,797.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 110,109.00 元。

（3）本期无实际核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏中天科技股份有限公司	4,594,803.10	7.53	137,844.09
江苏金发科技新材料有限公司	4,344,050.00	7.12	130,321.50
金发科技股份有限公司	2,845,375.00	4.66	85,361.25
苏州美昱高分子材料有限公司	2,514,519.06	4.12	75,435.57
杭州红其线缆材料有限公司	2,341,344.83	3.84	70,240.34

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	16,640,091.99	27.27	499,202.75

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3,932,732.63	100.00	1,082,073.98	100.00
合计	3,932,732.63	100.00	1,082,073.98	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
浙江鸿基石化股份有限公司	1,139,200.00	28.97
上海妙笛新型材料有限公司	489,600.00	12.45
中化塑料有限公司	419,965.00	10.68
温州智飞包装有限公司	354,059.61	9.00
浙江明日控股集团股份有限公司	329,591.50	8.38
合计	2,732,416.11	69.48

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	795,439.69	263,987.70
合计	795,439.69	263,987.70

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款										
组合 3	813,062.95	100.00	17,623.26	2.17	795,439.69	269,862.96	100.00	5,875.26	2.18	263,987.70
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	813,062.95	100.00	17,623.26		795,439.69	269,862.96	100.00	5,875.26		263,987.70

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	800,662.95	16,013.26	2.00
1-2 年（含 2 年）	6,800.00	680.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	5,000.00	750.00	15.00
3-4 年（含 4 年）	600.00	180.00	30.00
合计	813,062.95	17,623.26	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,748.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	529,408.63	11,800.00
保证金	10,000.00	
代扣代缴社保	44,588.54	28,179.54
备用金	72,000.00	22,249.10
其他	157,065.78	7,634.32
追索票据贴现款		200,000.00
合计	813,062.95	269,862.96

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波海关现场业务处代 保管项专户	押金	512,608.63	1 年以内	63.05	10,252.17
代扣代缴员工社保	代扣代缴款	44,588.54	1 年以内	5.48	891.77
刘绍誉	备用金	23,000.00	1 年以内	2.83	460.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
方芳	备用金	12,000.00	1 年以内	1.48	240.00
罗杰	备用金	10,000.00	1 年以内	1.23	200.00
合计		602,197.17		74.07	12,043.94

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,704,211.36		7,704,211.36	4,741,461.13		4,741,461.13
周转材料	497,769.90		497,769.90	238,431.69		238,431.69
库存商品	11,694,197.26		11,694,197.26	6,867,147.54		6,867,147.54
合计	19,896,178.52		19,896,178.52	11,847,040.36		11,847,040.36

2、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税金	1,058,147.33	
未交增值税	125,526.05	
待抵扣进项税		1,156.44
合计	1,183,673.38	1,156.44

(七) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	区间
融资租赁保证金	500,000.00		500,000.00				
合计	500,000.00		500,000.00				

2、 无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

3、 无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	43,672,762.28	38,329,856.00
固定资产清理		
合计	43,672,762.28	38,329,856.00

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	25,853,347.39	24,820,973.67	1,686,302.68	3,088,566.77	655,757.29	56,104,947.80
（2）本期增加金额		8,915,464.49	189,351.90	307,952.07		9,412,768.46
—购置		5,079,322.40	189,351.90	307,952.07		5,576,626.37
—在建工程转入		3,836,142.09				3,836,142.09
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	25,853,347.39	33,736,438.16	1,875,654.58	3,396,518.84	655,757.29	65,517,716.26
2. 累计折旧						
（1）年初余额	4,569,669.72	10,603,509.42	692,380.43	1,895,940.00	13,592.23	17,775,091.80
（2）本期增加金额	771,972.17	2,507,988.89	274,573.94	359,987.37	155,339.81	4,069,862.18
—计提	771,972.17	2,507,988.89	274,573.94	359,987.37	155,339.81	4,069,862.18
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	5,341,641.89	13,111,498.31	966,954.37	2,255,927.37	168,932.04	21,844,953.98
3. 减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						

宁波能之光新材料科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	20,511,705.50	20,624,939.85	908,700.21	1,140,591.47	486,825.25	43,672,762.28
(2) 年初账面价值	21,283,677.67	14,217,464.25	993,922.25	1,192,626.77	642,165.06	38,329,856.00

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,577,541.96	4,682,890.96		2,894,651.00	
合计	7,577,541.96	4,682,890.96		2,894,651.00	

注：该机器设备原为子公司威克丽特用于生产 EVA 胶膜相关的设备，因光伏行业未及预期暂时闲置，预计日后用于公司在研制中的新产品生产。

4、无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、无未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	937,195.83	2,827,521.37
工程物资		
合计	937,195.83	2,827,521.37

2、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备				2,827,521.37		2,827,521.37
在调试软件	937,195.83		937,195.83			
合计	937,195.83		937,195.83	2,827,521.37		2,827,521.37

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程累计 投入占预算 比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
混色机		264,957.26		264,957.26				已完成				自筹
智能水下切粒机组 系统、工业冷水机 40P		306,153.85		306,153.85				已完成				自筹
同向平行双螺杆挤 出水环造粒生产线、 同向平行双螺杆挤 出拉条造粒生产线		888,888.89		888,888.89				已完成				自筹
同向平行双螺杆挤出 水环造粒生产线 2 套		1,367,521.37		1,367,521.37				已完成				自筹
低 VOC 废气处理环 保设备			1,008,620.72	1,008,620.72				已完成				自筹
信息化软件开发			937,195.83			937,195.83		开发中				自筹
合计		2,827,521.37	1,945,816.55	3,836,142.09		937,195.83						

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	9,701,037.45	108,769.23	380,742.00	10,190,548.68
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	9,701,037.45	108,769.23	380,742.00	10,190,548.68
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	1,803,793.78	70,514.87	380,742.00	2,255,050.65
(2) 本期增加金额	200,777.39	10,876.92		211,654.31
—计提	200,777.39	10,876.92		211,654.31
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	2,004,571.17	81,391.79	380,742.00	2,466,704.96
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	7,696,466.28	27,377.44		7,723,843.72
(2) 年初账面价值	7,897,243.67	38,254.36		7,935,498.03

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造费	2,245,519.30	765,855.45	365,438.91		2,645,935.84
合计	2,245,519.30	765,855.45	365,438.91		2,645,935.84

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,067,647.23	310,147.09	1,481,148.83	222,172.33
递延收益	268,531.20	40,279.68		
合计	2,336,178.43	350,426.77	1,481,148.83	222,172.33

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,570,665.68	1,142,666.42	4,689,900.32	1,172,475.08
固定资产折旧	5,402,901.00	810,435.15		
内部销售未实现利润	214,391.72	35,127.96	274,826.72	44,193.21
合计	10,187,958.40	1,988,229.53	4,964,727.04	1,216,668.29

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	91,046.91	
可抵扣亏损	2,776,971.65	5,613,765.85
合计	2,868,018.56	5,613,765.85

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018		3,187,795.22	
2019	762,739.23	762,739.23	
2022	1,663,231.40	1,663,231.40	
2023	351,001.02		
合计	2,776,971.65	5,613,765.85	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	250,720.00	913,670.00
预付工程款	1,370,700.00	
合计	1,621,420.00	913,670.00

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押兼保证借款	36,350,000.00	35,000,000.00
保证借款	4,000,000.00	8,800,000.00
信用证贴现借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	45,350,000.00	48,800,000.00

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	10,406,149.08	8,131,555.31
合计	10,406,149.08	8,131,555.31

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	10,406,149.08	8,126,338.90
1-2 年（含 2 年）		5,216.41
合计	10,406,149.08	8,131,555.31

(2) 无账龄超过一年的重要应付账款。

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,160,017.50	526,551.71
1-2 年（含 2 年）	94,999.25	74,695.01
2-3 年	34,402.75	
合计	2,289,419.50	601,246.72

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,558,711.76	16,578,105.92	16,208,942.42	1,927,875.26
离职后福利-设定提存计划	751.50	659,502.28	660,253.78	
合计	1,559,463.26	17,237,608.20	16,869,196.20	1,927,875.26

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,558,527.56	14,422,510.82	14,053,163.12	1,927,875.26
(2) 职工福利费		804,265.17	804,265.17	
(3) 社会保险费	184.20	551,537.14	551,721.34	
其中：医疗保险费	184.20	468,198.08	468,382.28	
工伤保险费		49,644.58	49,644.58	
生育保险费		33,694.48	33,694.48	
(4) 住房公积金		488,172.00	488,172.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		311,620.79	311,620.79	
合计	1,558,711.76	16,578,105.92	16,208,942.42	1,927,875.26

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	736.20	635,273.08	636,009.28	
失业保险费	15.30	24,229.20	24,244.50	
合计	751.50	659,502.28	660,253.78	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	625,934.10	946,792.94
企业所得税		356,787.71
个人所得税	13,623.01	78,652.27
城市维护建设税	52,076.10	86,682.66
房产税		168,935.25
土地使用税		54,977.35
教育费附加	22,318.32	37,149.71
地方教育费附加	14,878.90	24,766.48
印花税	8,008.90	7,648.40
残疾人保障基金	2,900.00	2,340.00
合计	739,739.33	1,764,732.77

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	61,082.77	58,894.31
应付股利		
其他应付款	373,493.77	791,698.93
合计	434,576.54	850,593.24

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	61,082.77	58,894.31
合计	61,082.77	58,894.31

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方往来款		522,000.00
保证金	39,069.00	18,289.00
暂扣款	92,465.75	117,151.36
代扣社保款		1,856.70

项目	期末余额	年初余额
代收代付	167,650.37	
其他	74,308.65	132,401.87
合计	373,493.77	791,698.93

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	3,779,407.48	
合计	3,779,407.48	

(二十一) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	5,236,964.64	
合计	5,236,964.64	

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	5,236,964.64	
合计	5,236,964.64	

(二十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		287,712.00	19,180.80	268,531.20	与资产相关
合计		287,712.00	19,180.80	268,531.20	

(二十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	51,136,362.00						51,136,362.00

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	16,498,292.39			16,498,292.39
其他资本公积	323,813.95	204,514.08		528,328.03
合计	16,822,106.34	204,514.08		17,026,620.42

本期因授予本公司高管以权益结算的股份支付在等待期内确认资本公积-其他资本公积 204,514.08 元，详见“十一、股份支付”。

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,720,549.90	1,049,063.84		2,769,613.74
合计	1,720,549.90	1,049,063.84		2,769,613.74

注：按本公司 2018 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,343,509.47	-2,771,942.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,343,509.47	-2,771,942.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,333,330.42	12,523,183.41
减：提取法定盈余公积	1,049,063.84	1,407,731.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	18,627,776.05	8,343,509.47

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	247,846,873.51	202,962,099.07	196,772,773.53	155,605,788.52
其他业务	21,190,089.94	19,909,782.98	10,049,453.56	9,657,714.63
合计	269,036,963.45	222,871,882.05	206,822,227.09	165,263,503.15

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	400,751.03	362,706.22
教育费附加	171,750.42	156,643.87
地方教育费附加	114,500.30	104,429.26
印花税	80,924.60	95,065.20
房产税	236,538.59	243,004.28
土地使用税	109,954.70	109,954.70
合计	1,114,419.64	1,071,803.53

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,072,983.73	2,584,897.49
差旅费	304,295.38	166,584.35
运费	5,285,091.71	4,061,213.79
业务推广费	393,031.59	430,422.77
业务招待费	193,533.03	261,235.23
市场准入注册费	477,338.12	
其他	498,609.56	592,077.86
合计	11,224,883.12	8,096,431.49

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,460,587.22	2,676,874.15
折旧	1,253,461.04	1,342,601.00
无形资产摊销	168,784.31	170,979.25
办公费	247,264.19	183,991.48
水电费	289,922.06	132,210.66
业务招待费	248,896.40	97,638.06
股份支付	204,514.08	204,514.07
中介机构费	236,017.21	1,511,737.91
各项摊销	168,205.67	690,137.21
通讯费	80,358.95	83,397.80

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	136,605.28	165,257.54
车辆费	211,081.92	114,144.01
咨询费	759,123.63	322,891.05
会务费	25,623.44	175,954.52
保险费	228,689.57	92,935.64
其他	801,846.61	702,663.80
合计	8,520,981.58	8,667,928.15

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,920,882.58	3,255,041.36
直接投入	4,463,279.54	3,892,199.09
折旧与摊销	497,111.28	197,012.53
其他	449,473.19	565,634.59
合计	9,330,746.59	7,909,887.57

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,421,134.83	3,956,525.21
减：利息收入	23,298.35	17,443.87
汇兑损益	486,947.64	81,332.71
其他	424,173.76	292,044.65
合计	6,308,957.88	4,312,458.70

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	567,436.31	381,450.33
合计	567,436.31	381,450.33

(三十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新兴产业补助	19,180.80		与资产相关
中小微社保补贴	25,956.00		与收益相关
促进产业结构调整专项资金补助	560,000.00		与收益相关
海外高层次人才补贴	30,000.00		与收益相关
企业补助组织部	200,000.00		与收益相关
信息经济扶持项目补助	196,000.00		与收益相关
人才实践基地补助	50,000.00		与收益相关
科技局专利资助	18,000.00		与收益相关
宁波卓越绩效管理项目补助款	50,000.00		与收益相关
国际会展补助	10,100.00		与收益相关
2017 年度北仑区区级稳增促调专项资金	54,693.00		与收益相关
房产土地税退税	62,117.56		与收益相关
博士后经费补助	150,000.00	180,000.00	与收益相关
科技项目经费奖励		60,000.00	与收益相关
院士工作站奖励		100,000.00	与收益相关
企业技术创新重大单项奖励		200,000.00	与收益相关
创新团队奖励	50,000.00	200,000.00	与收益相关
就业管理服务处失业保险基金		25,289.00	与收益相关
管理培训项目补助资金		5,800.00	与收益相关
节能降耗资金奖		60,000.00	与收益相关
大学生住房补助款	80,000.00	77,949.00	与收益相关
发明大赛奖励	4,000.00	4,000.00	与收益相关
博士后工作站补贴	500,000.00	700,000.00	与收益相关
领军拔尖二三层次人才补贴		75,000.00	与收益相关
2017 年下大学生实习补助	39,350.00	5,864.00	与收益相关
2017 年下研究生补助		26,450.00	与收益相关
院士工作站补助		200,000.00	与收益相关
新兴产业局补助	300,000.00	468,400.00	与收益相关
安全生产补助		10,000.00	与收益相关
2016 年度北仑区专利专项经费		18,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	10,000.00	10,000.00	与收益相关
合计	2,409,397.36	2,426,752.00	

(三十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产转让收益		12,853.43	
合计		12,853.43	

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	500,000.00	1,004,005.29	500,000.00
其他	8,251.40	1,476.00	8,251.40
合计	508,251.40	1,005,481.29	508,251.40

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌奖励	500,000.00	500,000.00	与收益相关
产业结构调整专项资金扶持		240,000.00	与收益相关
规模首次过亿奖励		50,000.00	与收益相关
知名商标奖励		50,000.00	与收益相关
16 年区级稳增促调专项资金		85,347.00	与收益相关
水利基金退税		78,658.29	与收益相关
合计	500,000.00	1,004,005.29	

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	8,000.00		8,000.00
非流动资产毁损报废损失		81,213.06	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		2,182.00	
其他	8,087.00	34,553.96	8,087.00
合计	16,087.00	117,949.02	16,087.00

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,580.82	1,844,745.95
递延所得税费用	643,306.80	77,972.51
合计	665,887.62	1,922,718.46

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	11,999,218.04
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,799,882.71
子公司适用不同税率的影响	102,431.59
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,759.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-372,390.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	110,511.98
研发费用加计扣除	-1,016,307.98
所得税费用	665,887.62

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来	387,008.16	420,340.61
政府补助	3,225,778.56	3,430,757.29
利息收入	23,298.35	17,443.87
其他营业外收入	8,251.40	1,476.00
合计	3,644,336.47	3,870,017.77

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	15,670,872.29	13,529,067.33
营业外支出	16,087.00	36,735.96
财务费用手续费	424,173.76	292,044.65
其他往来	826,413.31	454,726.24
信用证保证金		666,627.86
合计	16,937,546.36	14,979,202.04

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁收到的现金	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	522,000.00	8,759,267.29
融资租赁支付的现金	1,737,999.99	
合计	2,259,999.99	8,759,267.29

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,333,330.42	12,523,183.41
加：资产减值准备	677,545.31	381,450.33
固定资产折旧	4,069,862.18	3,190,560.37
无形资产摊销	211,654.31	211,408.09
长期待摊费用摊销	365,438.91	787,304.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		-12,853.43
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		81,213.06

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,956,301.85	2,661,664.50
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-128,254.44	63,587.99
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	771,561.24	14,384.52
存货的减少（增加以“—”号填列）	-8,049,138.16	188,294.90
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,460,235.84	-34,062,283.32
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,964,040.26	415,692.10
其他	520,895.28	204,514.07
经营活动产生的现金流量净额	8,304,920.80	-13,351,879.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,297,926.50	11,446,645.34
减：现金的期初余额	11,446,645.34	6,250,698.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	851,281.16	5,195,946.72

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	12,297,926.50	11,446,645.34
其中：库存现金	149,823.29	42,110.76
可随时用于支付的银行存款	12,074,414.21	11,404,534.58
可随时用于支付的其他货币资金	73,689.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	12,297,926.50	11,446,645.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,905,027.43	开立信用证
应收票据	1,950,304.99	开立信用证
固定资产	27,534,772.43	抵押借款
无形资产	7,696,466.29	抵押借款
合计	39,086,571.14	

(四十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,698,020.40
其中：美元	247,409.35	6.8632	1,698,019.85
欧元	0.07	7.8473	0.55
应收账款			2,077,352.00
其中：美元	302,679.80	6.8632	2,077,352.00
应付账款			1,464,998.08
其中：美元	213,457.00	6.86	1,464,998.08

2、 无境外经营实体。

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 本期未发生反向购买的情况。

(四) 本期未处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

公司于 2018 年 2 月设立全资子公司赣州能之光新材料有限公司，注册资本 1000 万元，截至 2018 年 12 月 31 日已出资 499 万元，占比 100%，从 2018 年 2 月起纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波威克丽特功能塑料有限公司	宁波	宁波	制造	100.00		受让
宁波麦肯信贸易有限公司	宁波	宁波	贸易	100.00		投资设立
苏州能之光新材料有限公司	张家港	苏州	制造	100.00		投资设立、受让
赣州能之光新材料有限公司	赣州	赣州	制造	100.00		投资设立

(二) 公司无合营安排或联营企业。

(三) 公司无重要的共同经营。

(四) 公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 50%以上。

于 2018 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 15.59 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,698,019.85	0.55	1,698,020.40	4,808,973.54	0.55	4,808,974.09
应收账款	2,077,352.00		2,077,352.00	659,982.36		659,982.36

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应付账款	1,464,998.08		1,464,998.08	711,914.81		711,914.81
合计	5,240,369.93	0.55	5,240,370.48	6,180,870.71	0.55	6,180,871.26

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 262,018.55 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	45,350,000.00			45,350,000.00
一年内到期的非流动负债	3,779,407.48			3,779,407.48
应付账款及应付票据	10,406,149.08			10,406,149.08
其他应付款	373,493.77			373,493.77
长期应付款		5,236,964.64		5,236,964.64
合计	59,909,050.33	5,236,964.64		65,146,014.97

项目	年初余额			
	1 个月以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	48,800,000.00			48,800,000.00
应付账款及应付票据	8,131,555.31			8,131,555.31
其他应付款	791,698.93			791,698.93
合计	57,723,254.24			57,723,254.24

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

- (一) 无以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值。
- (二) 无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。
- (三) 无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。
- (四) 无持续和非持续第三层次公允价值计量项目。
- (五) 无持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策。
- (六) 本期未发生估值技术变更。
- (七) 无不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波微丽特贸易有限公司	宁波	贸易	300 万元	52.80	52.80

本公司最终控制方是：张发饶。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张发饶	实际控制人、董事长、总经理
李玉华	实际控制人配偶

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

无本公司作为担保方的情况。

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	主合同履行期限	担保期间	担保是否已经履行完毕
张发饶	本公司	30,000,000.00	2017.12.10-2020.12.31	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止	否
威克丽特	本公司	30,000,000.00	2017.12.10-2020.12.31	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止	否
威克丽特	本公司	10,000,000.00	2015.11.11-2020.11.11	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止	否
张发饶、威克丽特	本公司	33,750,000.00	2017.6.6-2019.6.5	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止	否
张发饶、威克丽特	本公司	4,000,000.00	2017.9.1-2027.8.31	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止	否
张发饶、威克丽特	本公司	4,000,000.00	2018.12.10-2020.12.10	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止	否
张发饶、威克丽特	本公司	10,000,000.00	2018.9.29-2021.9.25	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止	否

关联担保情况说明：

1、2017 年 12 月 10 日，威克丽特与上海浦东发展银行宁波北仑支行签订《最高额保证合同》，为本公司自 2017 年 12 月 10 日至 2020 年 12 月 31 日止的期间内与上海浦东发展银行宁波北仑支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 3000.00 万元的连带责任担保，担保期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止；2017 年 12 月 10 日，张发饶与上海浦东发展银行宁波北仑支行签订《最高额保证合同》，为本公司自 2017 年 12 月 10 日至 2020 年 12 月 31 日止的期间内与上海浦东发展银行宁波北仑支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 3000.00 万元的连带责任担保，担保期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止。

在上述担保事项下，宁波能之光同时以 1,763,110.45 元保证金质押，在上海浦东发展银行宁波北仑支行开立国际信用证 1,199,908.20 美元，折合人民币 8,235,209.96 元。

2、2017 年 12 月 10 日，威克丽特与上海浦东发展银行宁波北仑支行签订《最高额保证合同》，为本公司自 2017 年 12 月 10 日至 2020 年 12 月 31 日止的期间内与上海浦东发展银行宁波北仑支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 3000.00 万元的连带责任担保，担保期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止；2017 年 12 月 10 日，张发饶与上海浦东发展银行宁波北仑支行签订《最高额保证合同》，为本公司自 2017 年 12 月 10 日至 2020 年 12 月 31 日止的期间内与上海浦东发展银行宁波北仑支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 3000.00 万元的连带责任担保，担保期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止；2015 年 11 月 11 日，威克丽特与上海浦东发展银行宁波北仑支行签订《最高额抵押合同》，为本公司自 2015 年 11 月 11 日至 2020 年 11 月 11 日止的期间内与上海浦东发展银行宁波北仑支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 1000.00 万元的连带责任担保。截止 2018 年 12 月 31 日，上述担保项下发生借款 498.00 万元，开立国内信用证 500 万元。

3、2017 年 6 月 6 号，张发饶、威克丽特与中国农业银行股份有限公司宁波北仑支行签订《最高额保证合同》，为本公司自 2017 年 6 月 6 日至 2019 年 6 月 5 日止的期间内与中国农业银行股份有限公司宁波北仑支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 3375.00 万元的连带担保责任，担保期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止；2018 年 4 月，威克丽特与中国农业银行股份有限公司宁波北仑支行签订《最高额抵押合同》，为本公司自 2018 年 4 月至 2023 年 4 月期间内与中国农业银行股份有限公司宁波北仑支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 4435.00 万元的连带担保责任。截止 2018 年 12 月 31 日，上述担保事项下发生借款 2977.00 万元。

4、2017 年 9 月 1 号，张发饶与中国银行股份有限公司北仑分行签订《最高额保证合同》，为本公司自 2017 年 9 月 1 日至 2027 年 8 月 31 日止的期间内与中国银行股份有限公司北仑分行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充的债务提供最高额 400.00 万元的连带责任保证，担保期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止。截止 2018 年 12 月 31 日，上述担保事项下发生借款 400.00 万元。

5、2018 年 12 月 10 号,张发饶、威克丽特与宁波银行签订《最高额保证合同》,为本公司自 2018 年 12 月 10 日至 2020 年 12 月 10 日止的期间内与宁波银行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 400.00 万元的连带担保责任,担保期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止。在此担保下,宁波能之光同时以 1,950,304.99 元的银行承兑汇票及 141,916.98 元保证金质押,开立国际信用证 569,381.00 美元,折合人民币 3,907,775.68 元。

6、2018 年 9 月 21 日,张发饶、威克丽特以保证人身份与君创国际融资租赁有限公司签订《融资回租合同》,为本公司自 2018 年 9 月 29 日至 2021 年 9 月 25 日止的期间内与君创国际融资租赁有限公司形成的债务提供最高额 400.00 万元的连带担保责任。

2、 关联方资金拆借

关联方	年初应付余额	本期拆入	本期归还	期末应付余额	说明
拆入					
宁波微丽特贸易有限公司	522,000.00		522,000.00		无息拆借

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	895,969.27	921,809.70

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	宁波微丽特贸易有限公司		522,000.00

(七) 无关联方承诺

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司授予的各项权益工具总额: 34,266.53 元;

公司期末发行在外的股份期权行权价格为 2.01 元,合同剩余期限预计为 41 个月。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：以授予日同期新股东对本公司增资价格确定；
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：对员工服务期内的离职率进行合理估计，并获取员工无任何理由离职的承诺；

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：528,328.02 元；

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：204,514.08 元；

说明：宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）系本公司员工持股平台。2016 年 5 月，宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）受让实际控制人张发饶持有的本公司 12.5% 股权，计实收资本（或股本）237,962.03 元（其中转员工持股部分为 34,266.53 元），转让价格为 47.73 万元，即 2.01 元每实收资本（或股本）；同期新股东宁波海邦人才创业投资合伙企业（有限合伙）对本公司进行增资，增资价格为 37.82 元每实收资本（或股本），上述转让价格与增资价格差额为 35.81 元每实收资本（或股本）。上述价差对公司员工具有股权激励作用，并且在宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）合伙协议中对员工约定了服务期限，服务期限预计为 2016 年 6 月至 2022 年 5 月（六年）。计入本期的服务期限为 2018 年 1 月至 2018 年 12 月，共 12 个月，股份支付计入资本公积金额为 204,514.08 元。

(三) 无以现金结算的股份支付情况。

(四) 无股份支付的修改、终止情况。

十二、政府补助

(一) 无与资产相关的政府补助。

种类	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
与资产相关的政府补助	递延收益	19,180.80		其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
与收益相关的政府	2,390,216.56	2,426,752.00	其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
补助	500,000.00	1,004,005.29	营业外收入
	47,850.00		冲减财务费用

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

1、2018 年 9 月 21 日，公司与君创国际融资租赁有限公司签订《融资回租赁合同》，公司以租回为目的向其转让账面原值为 8,917,996.53 元、净值为 7,144,008.67 元的机器设备，取得转让价格 10,000,000.00 元。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司在该《融资回租赁合同》下债务余额 9,016,372.12 元。

2、截止 2018 年 12 月 31 日，威克丽特以账面原值为 25,732,405.64 元、净值为 20,390,763.76 元的房屋建筑物和原值为 9,701,037.45 元、净值为 7,696,466.29 元的土地使用权进行二次抵押，与上海浦东发展银行股份有限公司北仑支行签订《最高额抵押合同》（编号：ZD9407201500000042），为公司与上海浦东发展银行股份有限公司北仑支行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务所形成的的债务提供最高额人民币 1000.00 万元的连带责任抵押担保。截止 2018 年 12 月 31 日，公司在该《最高额抵押合同》项下融资金额为借款 498.00 万元，已开立未到期信用证 500 万元。

3、截止 2018 年 12 月 31 日，威克丽特以账面原值为 25,732,405.64 元，净值为 20,390,763.76 元的房屋建筑物和原值为 9,701,037.45 元，净值为 7,696,466.29 元的土地使用权与中国农业银行股份有限公司宁波北仑支行签订《最高额抵押合同》（编号：82100620180000739），为公司在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务所形成的的债务提供最高额人民币 4435.00 万元的连带责任抵押担保。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司在该《最高额抵押合同》项下融资金额为借款 2977.00 万元。

4、截止 2018 年 12 月 31 日，公司以 1,950,304.99 元的银行承兑汇票及 141,916.98 元保证金质押，同时由子公司威克丽特提供 400 万最高额保证，向宁波银行湖东支行开立国际信用证 569,381.00 美元，折合人民币 3,907,775.68 元。

5、截止 2018 年 12 月 31 日，公司以 1,763,110.45 元保证金质押，同时张发饶、子公司威克丽特提供 3000 万元最高额保证，向上海浦东发展银行宁波北仑支行开立国际信用证 1,199,908.20 美元，折合人民币 8,235,209.96 元。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

根据公司 2019 年 4 月 19 日第一届董事会第十一次会议决议，由于公司目前处于发展期，需要大量资金保障公司迅速开拓市场，提高生产销售规模和打造核心竞争力，鉴于此，公司 2018 年度利润不予分配。该利润分配预案需提交公司 2018 年度股东大会审议。

(三) 销售退回

无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	11,333,330.42	12,523,183.41
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

2、 终止经营净利润

无。

3、 终止经营现金流量

无。

4、 终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明

无。

(六) 分部信息

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	5,236,805.38	20,087,696.33
应收账款	59,521,727.41	42,993,372.90
合计	64,758,532.79	63,081,069.23

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,236,805.38	20,087,696.33
合计	5,236,805.38	20,087,696.33

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,530,954.10	
合计	12,530,954.10	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 3	57,752,313.18	93.80	1,792,453.03	3.10	55,959,860.15	44,210,536.97	99.42	1,346,218.82	3.05	42,864,318.15
组合 1	3,561,867.26	5.78			3,561,867.26					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	258,109.50	0.42	258,109.50	100.00		258,109.50	0.58	129,054.75	50.00	129,054.75
合计	61,572,289.94	100.00	2,050,562.53		59,521,727.41	44,468,646.47	100.00	1,475,273.57		42,993,372.90

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏安格特科技发展有限公司	258,109.50	258,109.50	100.00	收回可能性较低
合计	258,109.50	258,109.50		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	57,241,555.73	1,717,246.67	3.00
1-2 年（含 2 年）	443,694.67	44,369.47	10.00
2-3 年（含 3 年）	26,531.80	5,306.36	20.00
3-4 年（含 4 年）	24,910.87	12,455.44	50.00
4-5 年（含 5 年）	12,725.11	10,180.09	80.00
5 年以上	2,895.00	2,895.00	100.00
合计	57,752,313.18	1,792,453.03	

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 575,288.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 110,109.00 元。

（3）本期无实际核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏中天科技股份有限公司	4,594,803.10	7.46	137,844.09
江苏金发科技新材料有限公司	4,344,050.00	7.06	130,321.50
宁波威克丽特功能塑料有限公司	3,561,867.26	5.78	106,856.02
金发科技股份有限公司	2,845,375.00	4.62	85,361.25

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
苏州美昱高分子材料有限公司	2,514,519.06	4.08	75,435.57
合计	17,860,614.42	29.00	535,818.43

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,989,050.14	315,049.71
合计	1,989,050.14	315,049.71

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款										
组合 3	786,134.84	39.19	17,084.70	2.17	769,050.14	320,924.97	100.00	5,875.26		315,049.71
组合 1	1,220,000.00	60.81			1,220,000.00					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	2,006,134.84	100.00	17,084.70		1,989,050.14	320,924.97	100.00	5,875.26		315,049.71

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	773,734.84	15,474.70	2.00
1-2 年（含 2 年）	6,800.00	680.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	5,000.00	750.00	15.00
3-4 年（含 4 年）	600.00	180.00	30.00
合计	786,134.84	17,084.70	

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,209.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来借款	1,220,000.00	51,062.01
代扣代缴社保	44,588.54	28,179.54
押金	529,408.63	11,800.00
备用金	58,000.00	22,249.10
追索票据贴现款		200,000.00
代垫款	150,178.35	
其他	3,959.32	7,634.32
合计	2,006,134.84	320,924.97

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
宁波威克丽特功能塑料有限公司	往来款	1,220,000.00	1 年以内	60.81	
宁波海关现场业务处代保管项专户	押金	512,608.63	1 年以内	25.55	10,252.17

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
代扣代缴员工社保	代扣代缴 款	44,588.54	1 年以内	2.22	891.77
刘绍誉	备用金	23,000.00	1 年以内	1.15	460.00
方芳	备用金	12,000.00	1 年以内	0.60	240.00
合计		1,812,197.17		90.33	11,843.94

（6）无涉及政府补助的应收款项。

（7）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（三） 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,270,888.89		43,270,888.89	38,280,888.89		38,280,888.89
合计	43,270,888.89		43,270,888.89	38,280,888.89		38,280,888.89

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
宁波威克丽特功能塑料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
宁波麦肯信贸易有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
苏州能之光新材料有限公司	5,280,888.89			5,280,888.89		
赣州能之光新材料有限公司		4,990,000.00		4,990,000.00		
合计	38,280,888.89	4,990,000.00		43,270,888.89		

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	253,005,131.54	210,124,196.85	196,796,642.87	156,576,621.74
其他业务	14,433,705.49	14,093,598.36	6,736,702.26	6,711,482.71
合计	267,438,837.03	224,217,795.21	203,533,345.13	163,288,104.45

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,957,247.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额	说明
当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,835.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-455,092.82	
少数股东权益影响额		
合计	2,494,318.94	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.53	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.55	0.17	0.17

宁波能之光新材料科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年四月十九日

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

宁波市北仑区春晓街道听海路 669 号公司董事会办公室